

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 Okresný súd 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 vlákničky 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 29. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SHP Harmanec, a.s., Harmanec, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Eco-Investment, a.s., Praha. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	268	266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	269	264
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo		
Predseda:	Ing. Richard Žigmund, MBA	Ing. Richard Žigmund, MBA
Členovia:	Ing. Jozef Horák Ing. Robert Staroň	Ing. Jozef Horák Ing. Robert Staroň
Dozorná rada		
Predseda:	Ing. Milan Fiľo	Ing. Milan Fiľo
Členovia:	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ECO-INVESTMENT, spol.s.r.o., Bratislava	9 972 228	100%	100%	100
Spolu	9 972 228	100%	100%	100

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25 %
Oceniteľné práva (licencie)	4	Rovnomerná	25 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 huteľný majetok	3 – 15 rokov	Rovnomerná	6,9 % až 33 %
Stroje, prístroje a zariadenia			
Dopravné prostriedky	4 až 15 rokov	Rovnomerná	6,9 % až 25 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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 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 váženým aritmetickým priemerom.

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).

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.

d) Pohľadávky

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

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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, 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 reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny 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 reklamácii 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, odstupné) 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 pre rok 2017 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 očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok 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 odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

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

n) 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 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. 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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. 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.

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

q) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej živostnosti.

r) Cudzia mena

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

s) 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, dublérované 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.

t) Porovnateľné údaje

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Pvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
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 31.12.2017	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
Opravy								
Stav k 1.1.2017	0	130 750	0	0	542	0	0	131 292
Prírastky	0	2 509	0	0	0	0	0	2 509
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	133 259	0	0	542	0	0	133 801
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	9 246	0	0	0	0	0	9 246
Stav k 31.12.2017	0	6 737	0	0	0	0	0	6 737

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	129 971	0	0	542	0	0	130 513
Prírastky	0	0	0	0	0	10 025	0	10 025
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	10 025	0	0	0	-10 025	0	0
Stav k 31.12.2016	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
Oprávk								
Stav k 1.1.2016	0	129 082	0	0	542	0	0	129 624
Prírastky	0	1 668	0	0	0	0	0	1 668
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	130 750	0	0	542	0	0	131 292
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	889	0	0	0	0	0	889
Stav k 31.12.2016	0	9 246	0	0	0	0	0	9 246

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 1.1.2017	99 817	8 469 459	15 418 773	0	0	1 793	42 304	0	24 032 146
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 335 322	111 557	1 446 879
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	39 667	39 667
Presuny	0	49 607	1 273 775	0	0	0	-1 323 382	0	0
Stav k 31.12.2017	99 817	8 519 066	16 692 548	0	0	1 793	54 244	71 890	25 439 358
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 773 681	8 755 147	0	0	0	0	0	11 528 828
Prírastky	0	218 379	744 636	0	0	0	0	0	963 015
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 992 060	9 499 783	0	0	0	0	0	12 491 843
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	99 817	5 695 778	6 660 458	0	0	1 793	42 304	0	12 500 150
Stav k 31.12.2017	99 817	5 527 006	7 189 597	0	0	1 793	54 244	71 890	12 944 347

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
Pvotné ocenenie	99 817	8 365 217	13 174 672	0	0	1 793	288 333	203 039	22 132 871
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	2 105 965	1 104 440	3 210 405
Prírastky	0	0	3 652	0	0	0	0	1 307 479	1 311 131
Úbytky	0	104 242	2 247 753	0	0	0	-2 351 994	0	0
Presuny									
Stav k 31.12.2016	99 817	8 469 459	15 418 773	0	0	1 793	42 304	0	24 032 146
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 557 151	8 116 807	0	0	0	0	0	10 673 958
Prírastky	0	216 530	641 992	0	0	0	0	0	858 522
Úbytky	0	0	3 652	0	0	0	0	0	3 652
Presuny	0			0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 773 681	8 755 147	0	0	0	0	0	11 528 828
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	99 817	5 808 066	5 054 697	0	0	1 793	288 333	203 039	11 455 745
Stav k 31.12.2016	99 817	5 695 778	6 660 458	0	0	1 793	42 304	0	12 500 150

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	43 339	31 432	11 290	0	63 481
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	383 887	13 601	89 163	0	308 325
Výrobky	62 935	0	23 481	0	39 454
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	8 379	0	2 452	0	5 927
Zásoby spolu	498 540	45 033	126 386	0	417 187

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu v prípade zásob surovín a materiálu, nadmernosti zásob v prípade polotovarov vlastnej výroby, pomalej obrátky ich spotreby. V prípade hotovej výroby a tovaru z dôvodu ich nepredajnosti a pomalej obrátky..

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	62 605	21 743	41 009	0	43 339
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	411 103	22 468	49 684	0	383 887
Výrobky	48 849	35 821	21 735	0	62 935
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 915	2 464	0	0	8 379
Zásoby spolu	528 472	82 496	112 428	0	498 540

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 124	922	0	0	19 046
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 124	922	0	0	19 046
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 124	922	0	0	19 046

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	28 807	176	0	10 859	18 124
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 807	176	0	10 859	18 124
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 807	176	0	10 859	18 124

Spoločnosť má poistených 85 % pohľadávok, opravná položka sa tvorí na nepoistenú časť pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť nemá. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 749 367	154 044	2 903 411
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	441 329	0	441 329
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 308 038	154 044	2 462 082
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	453 255	0	453 255
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	453 110	0	453 110
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	145	0	145
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 202 622	154 044	3 356 666

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:	2 444 098	472 689	2 916 787
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	219 536	318 659	538 195
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 224 562	154 030	2 378 592
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	354 449	0	354 449
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	353 809	0	353 809
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	640	0	640
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 798 547	472 689	3 271 236

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2017:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Emisné kvóty	35 092	49 875
Obstarávacía cena KFM spolu	35 092	49 875
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	35 092	49 875

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	666	281
Iné náklady	666	281
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 711	22 556
Poistenie majetku	7 098	675
Reklama	18 128	9 400
Iné náklady	7 485	12 481
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	33 377	22 837

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 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 567	22 115
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 674	25 629
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 674	25 629
Čerpanie sociálneho fondu	47 241	37 177
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	10 567

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 22.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 063 164	0	0	1 063 164
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobá prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 063 164	0	0	1 063 164
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 063 164	0	0	1 063 164

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 883 171	842 046	4 725 217
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	249 064	-82 102	166 962
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 634 107	924 148	4 558 255
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	506 320	0	506 320
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	184 980	0	184 980
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	123 951	0	123 951
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 988	0	23 988
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	173 401	0	173 401
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 389 491	842 046	5 231 537

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	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 068 876	0	0	1 068 876
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 567	0	0	10 567
Iné dlhodobé záväzky	0	172 748	0	0	172 748
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	885 561	0	0	885 561
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 068 876	0	0	1 068 876

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 544 704	1 135 946	4 680 650
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	709 657	4 099	713 756
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 835 047	1 131 847	3 966 894
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	902 121	0	902 121
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	193 539	0	193 539
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	143 681	0	143 681
Daňové záväzky a dotácie	0	0	114 441	0	114 441
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	450 460	0	450 460
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 446 825	1 135 946	5 582 771

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	Splatnosť			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	172 748	0	0	442 440	172 748	0
Finančný náklad	1 068	0	0	7 188	0	0
Spolu	173 816	0	0	449 628	172 748	0

Spoločnosť má formou finančného prenájmu prenajaté výrobné zariadenia na výrobu farebných obrúskov.

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	143 412	0	0	178	143 234
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>143 412</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>178</i>	<i>143 234</i>
na zamestnanecké požitky	143 412	0	0	178	143 234
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 236	312 068	188 815	39 421	312 068
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>171 202</i>	<i>156 215</i>	<i>167 343</i>	<i>3 859</i>	<i>156 215</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	128 218	117 580	124 359	3 859	117 580
na vypustené emisie CO2	42 984	38 635	42 984	0	38 635
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>57 034</i>	<i>155 853</i>	<i>21 472</i>	<i>35 562</i>	<i>155 853</i>
na poradenstvo a audit	13 793	21 436	11 818	1 975	21 436
na osobné náklady	25 725	124 453	6 415	19 310	124 453
na ostatné náklady	17 516	9 964	3 239	14 277	9 964
Rezervy spolu	371 648	312 068	188 815	39 599	455 302

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 224	53 188	0	0	143 412
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 224</i>	<i>53 188</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>143 412</i>
na zamestnanecké požitky	90 224	53 188	0	0	143 412
Krátkodobé rezervy, z toho:	282 194	228 236	185 602	96 592	228 236
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>139 175</i>	<i>171 202</i>	<i>139 175</i>	<i>0</i>	<i>171 202</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	98 466	128 218	98 466	0	128 218
na vypustené emisie CO2	40 709	42 984	40 709	0	42 984
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>143 019</i>	<i>57 034</i>	<i>46 427</i>	<i>96 592</i>	<i>57 034</i>
na poradenstvo a audit	10 423	13 793	10 143	280	13 793
na osobné náklady	96 412	25 725	5 530	90 882	25 725
na ostatné náklady	36 184	17 516	30 754	5 430	17 516
Rezervy spolu	372 418	281 424	185 602	96 592	371 648

Spoločnosť tvorí dlhodobé rezervy na budúce odmeny zamestnancov a príspevok pri odchode do dôchodku, na jubilejné odmeny.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	71 262	73 878
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	71 262	73 878
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 616	9 508
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	2 616	2 616
Emisné kvóty	0	6 892
Spolu	73 878	83 386

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 884 603	23 604 101
Tržby za vlastné výrobky	24 549 517	22 653 058
Tržby z predaja služieb	29 881	27 903
Tržby za tovar	305 205	923 139
Čistý obrat celkom	24 884 603	23 604 101

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		Celulóza	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	1 733 292	1 739 261	3 830 931	5 644 024	0	164 951
Česko	0	1 287	344 585	10 019	0	0
Bosna a Hercegovina	0	0	179 106	182 955	0	525 843
Maďarsko	306 230	178 005	0	5 238	0	0
Nemecko, Rakúsko	17 448	60 089	7 750 384	6 114 986	0	0
Poľsko	579 549	20 978	451 419	302 159	0	0
Švajčiarsko	0	0	189 507	270 883	0	0
Veľká Británia	0	0	280 501	359 242	0	0
Holandsko	0	0	1 547 470	1 396 188	0	0
Švédsko	0	0	1 144 362	531 374	0	0
Honkong	0	0	1 503 647	1 481 831	0	0
Ostatné	515 750	358 446	4 281 472	4 180 021	48 915	0
Spolu	3 152 269	2 358 066	21 503 384	20 478 920	48 915	690 794

Oblasť odbytu	Ostatné		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	8 943	9 472	27 961	25 983	5 601 127	7 583 691
Česko	664	0	0	0	345 249	11 306
Bosna a Hercegovina	10 628	15 694	0	0	189 734	724 492
Maďarsko	0	0	0	0	306 230	183 243
Nemecko, Rakúsko	3 389	2 331	0	0	7 771 221	6 177 406
Poľsko	0	61	0	0	1 030 968	323 198
Švajčiarsko	0	0	0	0	189 507	270 883
Veľká Británia	0	0	0	0	280 501	359 242
Holandsko	0	0	0	0	1 547 470	1 396 188
Švédsko	0	0	0	0	1 144 362	531 374
Honkong	0	0	0	0	1 503 647	1 481 831
Ostatné	126 530	20 860	1 920	1 920	4 974 587	4 561 247
Spolu	150 154	48 418	29 881	27 903	24 884 603	23 604 101
Celkom					24 884 603	23 604 101

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 294 357 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 245 785 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 204 456	3 035 063	2 256 102	169 393	778 961
Výrobky	1 406 575	1 330 183	1 248 921	76 392	81 262
Spolu	4 611 031	4 365 246	3 505 023	245 785	860 223
Manká a škody				28 729	45 694
Reprezentačné				0	2 737
Iné				19 843	28 240
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				294 357	936 894

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	177 079	235 510
Aktivácia výrobkov pre vlastnú spotrebu	145 742	111 916
Aktivácia papierových paliet	31 337	123 594
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 528	218 923
Tržby z predaja materiálových zásob	6 650	31 324
Výnosy z predaja odpadového materiálu	15 580	15 000
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	2 616	2 616
Zmluvné úroky z omeškania	45 497	4 653
Výnosy z postúpených pohľadávok	607	104 739
Prijaté náhrady mánk a škôd	2 877	8 069
Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisií	35 092	42 931
Ostatné	5 609	9 591
Finančné výnosy, z toho:	10 139	17 079
Kurzové zisky, z toho:	10 139	17 076
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 131	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	3
Prijaté bankové úroky	0	3

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 871 928	2 577 299
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 460</i>	<i>18 796</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 460	18 796
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 852 468</i>	<i>2 558 503</i>
Opravy bežné a stredné, revízia zariadení	557 215	552 474
Cestovné	10 706	4 645
Náklady na reprezentáciu	14 023	5 497
Preprava výrobkov	321 273	312 205
Odvoz odpadu	25 907	23 555
Licenčné poplatky	22 032	34 844
Náklady na obchodné zastúpenie	10 383	5 793
Marketingové náklady	252 598	121 159
Náklady na ekonomické služby, služby zákazníckeho servisu	915 239	747 668
Telekomunikačné náklady, poštovné	33 007	32 215
Náklady na školenie zamestnancov	12 812	26 317
Nájomné	213 650	323 121
Náklady na výkon strážnej služby	109 744	98 556
Náklady na upratovacie služby	27 814	25 795
Audítorské služby - kvalita	37 148	69 302
Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov)	40 154	30 756
Ostatné služby	248 763	144 601
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	188 290	406 954
Náklady na predaný materiál	35 558	79 570
Manká a škody	29 035	45 943
Odpis a postúpenie pohľadávky	607	136 107
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	922	-10 683
Poistenie majetku	97 144	97 343
Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2	38 635	42 931
Pokuty a penále	1 429	10 187
Ostatné náklady	-15 040	5 556
Finančné náklady, z toho:	17 822	44 259
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 694</i>	<i>20 664</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 100	264
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>12 128</i>	<i>23 595</i>
Nákladové úroky od prepojených osob	628	482
Ostatné nákladové úroky	7 188	17 540
Ostatné finančné náklady	4 312	5 573

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	4 273 758	3 936 443
Mzdy	2 896 711	2 704 919
Sociálne poistenie	749 572	672 087
Zdravotné poistenie	287 043	262 087
Sociálne zabezpečenie	340 432	297 350

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	- 5 302 053	0	- 779 098	- 6 081 151
Zásoby	498 539	0	-81 352	417 187
Pohľadávky	18 124	0	922	19 046
Rezervy	243 641	0	55 446	299 087
Daňové straty	111 627	0	-37 209	74 418
Nevyužité daňové odpočty	1 613	0	-1 613	0
Ostatné	211 554	0	-2 826	208 728
Celkom	-4 216 955	0	-845 730	-5 062 685
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-885 561	0	-177 603	-1 063 164
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	-885 561		- 177 603	-1 063 164

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	15 628	23 442
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	936 474			1 048 857		
teoretická daň		196 660	21%		230 749	22%
Daňovo neuznané náklady	200 164	42 034	4%	465 406	102 389	10%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 429	-930	0%	932 728	205 200	-20%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0			0	
Umorenie daňovej straty	-37 209	-7 814	-1%	37 209	8 186	-1%
Zmena sadzby dane	0	0			0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu splatná daň	1 095 000	229 950	25%	544 326	119 752	11 %
Splatná daň z príjmov		52 347	6 %		116 872	11 %
Odložená daň z príjmov		177 603	19 %		71 874	7 %
Celková daň z príjmov		229 950	25 %		188 746	18 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	695 773	636 232
Odpísané pohľadávky	76 222	76 222
Zásoby konsignačných skladov	831 067	149 824
Ručenie blankozmenkou voči Unicredit Lease	1 147 500	2 142 500

Blankozmenka bola vystavená za účelom krytia záväzku Spoločnosti z finančného prenájmu. Hodnota záväzku k 31. decembru 2017 je vo výške 173 816 EUR a bude splatený k 31. júlu 2018.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	853 218	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	3 755 311	3 644 374
Ostatné spriaznené strany			

	TAURIS, A.S.	2 584	0
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	296 737	70 928
	SHP ZAGREB, D.O.O.	0	46 844
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	4 174 531	4 837 491
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	139	0
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	3 286	2 921
	PALOMA D.D.	50 059	0
	SHP BOHEMIA S.R.O.	275 768	3 795
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	362 297	299 093
	SHP ZAGREB, D.O.O.	43 806	0
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	192 243	734 866
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	1 302 981	1 158 103
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP BOHEMIA S.R.O.	2 101	0
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	925	1 920
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	2 544	526
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	146 085	162 299
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	185	0
	PALOMA D.D.	310	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	628	1 020 000
Iné náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	100	0
Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	2 878	0

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	81 222	713 756
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP BOHEMIA S.R.O.	2 149	0
	TAURIS, A.S.	2 584	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		

SHP HARMANEC, A.S.	1 197	102 450
Ostatné spriaznené strany		
PALOMA D.D.	46 632	0
SHP BOHEMIA S.R.O.	281 223	138
TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	46 112	318 563
SHP INTIM PAPIR D.O.O.	68 686	79 762
SHP ZAGREB, D.O.O.	43 806	37 283

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

Spoločnosť v roku 2017 nepriznala členom predstavenstva a dozornej rady z dôvodu výkonu ich funkcie žiadne odmeny. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne záruky ani zabezpečenia a neboli vyplatené ani iné plnenia na ich súkromné účely.

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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	9 972 228	0	0	0	9 972 228
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	634 491	0	0	86 011	720 502
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 005 730	0	0	774 100	4 779 830
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	860 111	706 524	0	-860 111	706 524
Vlastné imanie spolu	15 472 560	706 524	0	0	16 179 084

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	9 972 228	0	0	0	9 972 228
Zmena základného imania	0	0	0	0	0

Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	348 325	0	0	286 166	634 491
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 483 630	0	0	-477 900	4 005 730
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-191 734	860 111	0	191 734	860 111
Vlastné imanie spolu	14 612 449	860 111	0	0	15 472 560

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.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 860 111 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do zákonného rezervného fondu (10% zo zisku) 86 011 EUR
- Nerozdelený zisk minulých rokov 774 100 EUR

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017, o rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	936 474	1 048 857
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	965 524	860 190
Odpis zásob	29 035	0
Odpis pohľadávky	607	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	922	-10 683

Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-81 353	-29 933
Zmena stavu rezerv	83 654	53 188
Úrokové náklady (netto)	7 816	18 018
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	14 783	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 957 462	1 939 637
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-34 616	383 045
Úbytok (prírastok) zásob	63 776	-1 009 204
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-460 617	964 405
Prevádzkové peňažné toky	1 526 005	2 277 883

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 526 005	2 277 883
Zaplatené úroky	-7 816	-18 022
Prijaté úroky	0	4
Zaplatená daň z príjmov	-197 748	238 653
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 320 441	2 498 518
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 407 212	-1 735 811
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 407 212	-1 735 811
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-540 415
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-540 415
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-86 771	222 292
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	704 023	481 731
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	617 252	704 023