

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SHP Harmanec, a.s.
Harmanec 1
976 03 Harmanec

Spoločnosť SHP Harmanec, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. októbra 1990 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. decembra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Banská Bystrica oddiel Sa, vložka č.7/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba papierenských výrobkov
- obchodná činnosť v predmete podnikania
- ubytovacie a stravovacie služby
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej predajne v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi zberový papier
- reklamná a propagačná činnosť
- výroba kovových výrobkov zámočníctvo, kovoobrábanie, výroba nástrojov
- drevárska výroba - stolárstvo
- prevádzkovanie dopravy na dráhe
- prevádzkovanie dráhy
- výroba tepla, rozvod tepla
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- konštruktérske práce v stavebníctve
- obstarávanie prác a dodávok v stavebníctve
- rozpočtovanie, fakturácia a kalkulácia stavieb
- prieskum trhu
- výkon činnosti stavebného dozoru
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov
- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky
- výroba a opravy motorových dopravných prostriedkov a motorových vozíkov
- oprava motorových vozidiel
- výroba a stavba strojov a prístrojov s mechanickým pohonom
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- individuálne vyskúšanie, overovacie skúšky, revízie a revízne skúšky vyhradených zdvíhacích zariadení
- revízie vyhradených elektrických zariadení
- montáž, oprava, údržba vyhradených elektrických zariadení a výroba rozvádzačov nízkeho napätia
- výroba, montáž, opravy a rekonštrukcie vyhradených zdvíhacích zariadení
- výroba, montáž, opravy a rekonštrukcie vyhradených tlakových zariadení
- revízie a skúšky vyhradených tlakových zariadení

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 14. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Eco-Investment, a.s., Praha, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka skupiny SHP zostavuje Eco-Investment, a.s. so sídlom Námestie Republiky 1037/3, Praha 1. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom SHP Group. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

SHP Bohemia, s.r.o., Námestie Republiky 1037/3, Praha 1, Česká republika
SHP Intim Papír, d.o.o., Baderna, Bonaci 14, Poreč, Chorvátsko
SHP Zagreb, d.o.o., Koturaška 53, Zagreb, Chorvátsko
SHP d.o.o., Kidričeva ulica 36, Celje, Slovinsko
SHP Hungaria, Pozsonyi út 48, 1137 Budapešť, Maďarsko
ECOPAP, s.r.o., Harmanec 1, Slovensko

Spoločnosť SHP Harmanec konsoliduje tiež spoločnosti:

SHP Celex, a.d., Veljka Mladjenovica BB, Banja Luka, Bosna a Hercegovina,
SHP Slavošovce, a.s., Slavošovce, Slovensko
Paloma D.D., Sladki vrh 1, Sladki vrh, Slovinsko

Ide o spoločnosti, v ktorých SHP Harmanec nevlastní väčšinový podiel, ale v ktorých na základe zmluvy o manažérskom riadení vykonáva manažérsku kontrolu.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	483	527
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	466	516
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	28	38

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo		
Predseda:	Ing. Richard Žigmund, MBA	Ing. Richard Žigmund, MBA
Členovia:	Ing. Robert Staroň Ing. Jozef Horák Tadej Gosa (do 27.4.2018)	Ing. Robert Staroň Ing. Jozef Horák Tadej Gosak
Dozorná rada		
Predseda:	Ing. Milan Fiľo	Ing. Milan Fiľo
Členovia:	Ing. Miroslav Vajs Ing. Karol Srnka	Ing. Miroslav Vajs Ing. Karol Srnka

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

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, a.s.	20 556 975	98	98	98	0
Drobní akcionári	407 397	2	2	2	0
Spolu	20 964 372	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská 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 uvedené 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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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 roky	Rovnomerná	25 %
Oceniiteľné práva (licencie)	4 roky	Rovnomerná	25 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	1 rok	Jednázorovo do nákladov	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 <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 – 15 rokov	Rovnomerná	6,9 % až 33 %
<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) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú pôvodnou obstarávacou cenou, obchodné podiely obstarané v cudzích menách sa ku dňu zostavenie závierky prepočítajú kurzom platným ku dňu zostavenia závierky.

Účtovná jednotka posudzuje predpokladané budúce ekonomické úžitky cenných papierov a podielov. Ak predpokladané budúce ekonomické úžitky sú nižšie oproti oceneniu majetku v účtovníctve, účtovná jednotka tvorí opravnú položku k danému majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia 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

Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. h), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú stravné poukážky a finančné poukážky ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) 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.

j) 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 nevyčerpané dovolenky, na prémie zamestnancom, na služby súvisiace s overením účtovnej závierky, na nevyúčtované bonusy a zľavy podľa zmluvne dohodnutých podmienok predaja a na nevyfakturované dodávky a služby.

k) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

l) 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 2018 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 270 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách v závislosti od počtu odpracovaných rokov vo výške od 50 do 450 EUR, pri životných jubileách 50 a 60 rokov vo výške 500 EUR.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, 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.

m) 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.

n) 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 odpočítať 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 zdaniťelnému 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 neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

o) 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 záúčtovaním 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 záúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing

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.

s) 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.

t) 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 vlastných výrobkov, predaja obchodného tovaru a poskytovania služieb. Spoločnosť je výrobcom výrobkov papierovej hygieny – toaletného papiera, kuchynských utierok, kozmetických utierok, papierových vreckoviek a skladaných utierok. Predmetom predaja sú aj výrobky vyrábané dcérskymi spoločnosťami hlavne papierové servítky, skladané papierové utierky a ďalšie hygienické výrobky z papiera.

Úrokové výnosy z poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery.

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 náklady na vý- voj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	428 719	351 249	0	67 522	5 840	0	853 330
Prírastky	0	0	0	0	0	29 979	0	61 778
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	31 799
Presuny	0	31 799	0	0	0	-31 799	0	0
Stav k 31.12.2018	0	460 518	351 249	0	67 522	4 020	0	883 309
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	280 148	282 969	0	51 912	0	0	615 029
Prírastky	0	73 200	23 412	0	5 928	0	0	102 540
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	353 348	306 381	0	57 840	0	0	717 569
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	148 571	68 280	0	15 610	5 840	0	238 301
Stav k 31.12.2018	0	107 170	44 868	0	9 682	4 020	0	165 740

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	321 047	351 249	0	52 770	86 013	0	811 079
Prírastky	0	0	0	0	0	42 251	0	42 251
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	107 672	0	0	14 752	-122 424	0	0
Stav k 31.12.2017	0	428 719	351 249	0	67 522	5 840	0	853 330
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	219 840	259 557	0	50 208	0	0	529 605
Prírastky	0	60 308	23 412	0	1 704	0	0	85 424
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	280 148	282 969	0	51 912	0	0	615 029
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	101 207	91 692	0	2 562	86 013	0	281 474
Stav k 31.12.2017	0	148 571	68 280	0	15 610	5 840	0	238 301

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 1.1.2018	414 592	33 569 075	72 817 868	0	0	900	72 020	64 900	106 939 355
Prírastky	0	0	0	0	0	0	346 868	111 989	458 857
Úbytky	274	2 457	267 154	0	0	0	0	7 489	277 374
Presuny	0	100 963	169 597	0	0	0	-270 560	0	0
Stav k 31.12.2018	414 318	33 667 581	72 720 311	0	0	900	148 328	169 400	107 120 838
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	19 879 435	58 786 809	0	0	0	0	0	78 666 244
Prírastky	0	851 448	1 589 061	0	0	0	0	0	2 440 509
Úbytky	0	2 457	267 154	0	0	0	0	0	269 611
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	20 728 426	60 108 716	0	0	0	0	0	80 837 142
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	414 592	13 689 640	14 031 059	0	0	900	72 020	64 900	28 273 111
Stav k 31.12.2018	414 318	12 939 155	12 611 595	0	0	900	148 328	169 400	26 283 696

V marci 2019 vedenie spoločnosti vykonalo test na znehodnotenie dlhodobého majetku z dôvodu zabezpečenia sa, že úžitková hodnota dlhodobého majetku nie je nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve. Podľa výsledkov testu nedošlo k znehodnoteniu majetku Spoločnosti a preto nie je potrebné tvoriť k nemu opravné položky. Test na znehodnotenie dlhodobého majetku bol vykonaný na základe výsledkov za finančný rok 2018 a plánu na nasledujúcich päť rokov.

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 1.1.2017	414 592	33 487 368	73 740 241	0	0	900	34 905	7 500	107 685 506
Prírastky	0	0	0	0	0	0	516 392	158 865	675 257
Úbytky	0	0	1 319 943	0	0	0	0	101 465	1 421 408
Presuny	0	81 707	397 570	0	0	0	-479 277	0	0
Stav k 31.12.2017	414 592	33 569 075	72 817 868	0	0	900	72 020	64 900	106 939 355
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	19 017 201	57 658 517	0	0	0	0	0	76 675 718
Prírastky	0	862 234	1 615 085	0	0	0	0	0	2 477 319
Úbytky	0	0	486 793	0	0	0	0	0	486 793
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	19 879 435	58 786 809	0	0	0	0	0	78 666 244
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	414 592	14 470 167	16 081 724	0	0	900	34 905	7 500	31 009 788
Stav k 31.12.2017	414 592	13 689 640	14 031 059	0	0	900	72 020	64 900	28 273 111

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	2 953 186	0	0	12 456 280	0	0	0	0	0	0	8 548	15 418 014
Prírastky	800 262	0	0	900 000	0	0	0	0	0	0	0	1 700 262
Úbytky	350	0	0	800 000	0	0	0	0	0	0	0	800 350
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	3 753 098	0	0	12 556 280	0	0	0	0	0	0	8 548	16 317 926
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	2 953 186	0	0	12 456 280	0	0	0	0	0	0	8 548	15 418 014
Stav k 31.12.2018	3 753 098	0	0	12 556 280	0	0	0	0	0	0	8 548	16 317 926

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	2 653 583	0	0	10 376 280	0	0	0	0	0	0	8 548	13 038 411
Prírastky	0	0	0	2 180 000	0	0	0	0	0	300 369	0	2 480 369
Úbytky	766	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	100 766
Presuny	300 369	0	0	0	0	0	0	0	0	-300 369	0	0
Stav k 31.12.2017	2 953 186	0	0	12 456 280	0	0	0	0	0	0	8 548	15 418 014
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	2 653 583	0	0	10 376 280	0	0	0	0	0	0	8 548	13 038 411
Stav k 31.12.2017	2 953 186	0	0	12 456 280	0	0	0	0	0	0	8 548	15 418 014

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
SHP Bohemia, s.r.o., Praha, Česká republika	100%	100%	66 510	32 641	0	3 888
SHP Hungaria,kft. Budapešť, Maďarsko	100%	100%	30 704	-10 792	0	9 346
SHP Trgovina, d.o.o., Celje, Slovinsko	100%	100%	21 978	4 090	0	8 763
SHP Intim Papir, d.o.o., Poreč, Chorvátsko	100%	100%	99 625	-245 809	0	1 269 941
SHP Zagreb, d.o.o., Zagreb, Chorvátsko	100%	100%	115 901	33 000	0	7 000
Ecopap, s.r.o., Harmanec, Slovensko	85%	85%	16 915	7 635	0	4 250
Tvornica papiera, a.d., Banja Luka, BIH	39%	39%	3 931 154	-538 849	0	2 449 910
Spolu						3 753 098

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
SHP Bohemia, s.r.o., Praha, Česká republika	100%	100%	43 338	20 297	0	3 916
SHP Hungaria,kft. Budapešť, Maďarsko	100%	100%	42 249	-26 844	0	9 667
SHP Trgovina, d.o.o., Celje, Slovinsko	100%	100%	17 875	761	0	8 763
SHP Intim Papir, d.o.o., Poreč, Chorvátsko	100%	100%	-485 910	-93 620	0	469 680
SHP Zagreb, d.o.o., Zagreb, Chorvátsko	100%	100%	225 116	147 516	0	7 000
Ecopap, s.r.o., Harmanec, Slovensko	85%	85%	16 951	10 567	0	4 250
Tvornica papiera, a.d., Banja Luka, BIH	39%	39%	4 720 562	709 158	0	2 449 910
Spolu						2 953 186

Ocenenie obchodných podielov je v obstarávacej cene, podiely obstarané v cudzej mene sú k dátumu závierky ocenené kurzom platným ku dňu zostavenia závierky.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2018
Materiál	44 435	46 784	0	17 554	73 665
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	4 800	0	0	4 800
Výrobky	57 130	0	0	41 704	15 426
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	10 675	0	0	9 120	1 555
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	112 240	51 584	0	68 378	95 446

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu pri opravnej položke k materiálom (nové obaly), nadmernosti zásob a nízkej obrátkovosti v prípade zásob tovaru a poškodením zásob v prípade nedokončenej výroby.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2017
Materiál	95 031	19 044		69 640	44 435
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	1 129	0		1 129	0
Výrobky	14 153	42 977	0	0	57 130
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	49 524	0		38 849	10 675
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	159 837	62 021	0	109 618	112 240

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	8 000 000	0

Zásoby vo výške 8 mil. EUR sú predmetom záložného práva, popis je uvedený v časti V poznámok.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 574	38 732	0	0	81 306
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 574	38 732	0	0	81 306
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operá- cií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 574	38 732	0	0	81 306

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	40 922	1 652	0	0	42 574
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepo- jeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	40 922	1 652	0	0	42 574
Ostatné krátkodobé pohľa- dávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepo- jeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeníu	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	40 922	1 652	0	0	42 574

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

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť nevlastní. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 877 436	2 768 704	18 646 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 022 008	1 838 652	8 860 660
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 855 428	930 052	9 785 480
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 544 242	0	1 544 242
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	1 444 612	0	1 444 612
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	99 630	0	99 630
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 421 678	2 768 704	20 190 382

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:	12 925 192	3 377 672	16 302 864
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 032 130	2 225 157	7 257 287
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 893 062	1 152 515	9 045 577
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 792 006	0	1 792 006
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	1 773 626	0	1 773 626
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	18 380	0	18 380
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 717 198	3 377 672	18 094 870

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	8 000 000	0

Časť pohľadávok vo výške 8 mil. EUR je založená v prospech UniCredit Bank Czech & Slovakia, popis je uvedený v časti V poznámok.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				12 556 280	12 456 280
Tvornica papira SHP Celex, a.d.,Banja Luka, Bosna a Hercegovina	EUR	1,2 % p.a.	31.12.2020	8 626 280	7 726 280
SHP Intim Papir,d.o.o.,Poreč, Chorvátsko	EUR	1,2 % p.a.	31.12.2020	1 100 000	1 900 000
Ecopap, s.r.o Harmanec, Slovensko	EUR	1,2 % p.a.	31.12.2020	2 830 000	2 830 000
Spolu				12 556 280	12 456 280

Spoločnosť poskytuje pôžičky svojim dcérskym spoločnostiam na krytie ich prevádzkových a investičných potrieb. V roku 2018 poskytla ďalšiu pôžičku pre spoločnosť SHP Celex, ktorá bola použitá na obstaranie pozemku. Dcérska spoločnosť Intim Papir v roku 2018 vykonala mimoriadnu splátku pôžičky vo výške 800 tis. EUR, zároveň bol materskou spoločnosťou SHP Harmanec o túto čiastku zvýšený vklad do jej základného imania.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2018:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Emisné kvóty	159 680	108 860
Obstarávacia cena KFM spolu	159 680	108 860
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	159 680	108 860

8. Finančné účty

Spoločnosť môže voľne disponovať so všetkými finančnými účtami.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	376	0
Prenájom reklamnej plochy	376	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 384	103 792
Predplatné periodickej tlače	863	731
Paušálne telefónne poplatky, internet, dátové prepojenie	3 079	2 839
Diáre, kalendáre	1 702	4 179
Poistenie majetku, motorových vozidiel, prerušenie prevádzky	17 767	16 929
Reklamné služby	13 498	21 134
Poplatky za užívanie programov platené vopred	5 577	8 226
Nájomné ostatné	9 677	40 661
Ostatné doklady	13 221	9 093
Spolu	65 760	103 792

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 33.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 752	36 356
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	69 089	69 684
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 089	69 684
Čerpanie sociálneho fondu	78 724	81 288
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 117	24 752

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 28.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	22 840 924	0	0	22 840 924
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	21 895 149	0	0	21 895 149
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo 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	15 117	0	0	15 117
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	930 658	0	0	930 658
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 840 924	0	0	22 840 924

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 060 708	3 395 070	19 455 778
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 350 774	744 899	2 095 673
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 992 680	1 074 361	3 067 041
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 717 254	1 575 810	14 293 064
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 107 254	0	2 107 254
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 131 377	0	1 131 377
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	450 595	0	450 595
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	334 457	0	334 457
Daňové záväzky a dotácie	0	0	81 921	0	81 921
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	108 904	0	108 904
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 167 962	3 395 070	21 563 032

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
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	22 113 369	0	0	22 113 369
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	20 995 149	0	0	20 995 149
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	68 000	0	0	68 000
Dlhodobo 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	24 752	0	0	24 752
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 025 468	0	0	1 025 468
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 113 369	0	0	22 113 369

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 368 473	2 073 854	18 442 327
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 592 471	-436 267	4 156 204
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 743 076	21 104	1 764 180
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 032 926	2 489 017	12 521 943
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	997 851	0	997 851
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	439 855	0	439 855
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	327 932	0	327 932
Daňové záväzky a dotácie	0	0	111 373	0	111 373
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	118 691	0	118 691
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 366 324	2 073 854	19 440 178

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	200 380	0	0	29 286	171 094
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	200 380	0	0	29 286	171 094
rezerva na zamestnanecké požitky	200 380	0	0	29 286	171 094
Krátkodobé rezervy, z toho:	989 431	991 385	844 692	90 594	1 045 530
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	358 936	457 549	332 954	25 982	457 549
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	271 527	306 902	245 545	25 982	306 902
na vypustené emisie CO2	87 409	150 647	87 409	0	150 647
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	630 495	533 836	511 738	64 612	587 981
na poradenstvo a audit	44 781	21 300	44 781	0	21 300
na bonusy	171 694	130 783	164 171	0	138 306
na osobné náklady	279 284	191 632	243 731	35 553	191 632
na prepravu výrobkov	13 336	17 530	13 336	0	17 530
na ostatné náklady	121 400	172 591	45 719	29 059	219 213
Rezervy spolu	1 189 811	991 385	844 692	119 880	1 216 624

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	216 875	0	16 495	0	200 380
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	216 875	0	16 495	0	200 380
rezerva na zamestnanecké požitky	216 875	0	16 495	0	200 380
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 215 111	992 118	1 063 932	153 866	989 431
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	304 897	366 015	305 192	6 784	358 936
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	226 009	271 527	219 225	6 784	271 527
na vypustené emisie CO2	78 888	94 488	85 967	0	87 409
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	910 214	626 103	758 740	147 082	630 495

na poradenstvo a audit	38 506	44 781	36 122	2 384	44 781
na bonusy	416 383	167 302	411 991	0	171 694
na osobné náklady	357 231	279 284	254 370	102 861	279 284
na prepravu výrobkov	54 173	13 336	54 173	0	13 336
na ostatné náklady	43 921	121 400	2 084	41 837	121 400
Rezervy spolu	1 431 986	992 118	1 080 427	153 866	1 189 811

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.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						11 631	10 975
Kreditné karty	EUR	17,70%	15.01.2019	11 631	10 975	11 631	10 975
Spolu						11 631	10 975

Spoločnosť má možnosť čerpania kontokorentu do výšky 6,0 mil. EUR, k dátumu zostavenia závierky kontokorentný úver nečerpala.

Ako krátkodobý úver spoločnosť eviduje záväzok z kreditných kariet, splatný 15. januára 2019, výška úroku je 17,7 % po 45 dňoch od čerpania kreditu.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				21 895 149	20 995 149
Zmluva o úvere zo dňa 1.10.2012	EUR	1.2%	31.12.2020	6 395 149	6 395 149
Zmluva o úvere zo dňa 7.7.2015	EUR	1.2%	31.12.2020	12 100 000	12 100 000
Zmluva o úvere zo dňa 10.11.2015	EUR	1.2%	31.12.2020	3 400 000	2 500 000
Spolu				21 895 149	20 995 149

Spoločnosť na základe zmlúv o úvere prijala dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti ECO-Investment, a.s., Praha. Úvery využíva na financovanie svojich prevádzkových potrieb a prevádzkových potrieb svojich dcérskych spoločností. V roku 2018 bola čerpaná pôžička vo výške 900 tis. EUR, ktorá bola použitá na financovanie obstarania pozemku v dcérskej spoločnosti SHP Celex.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	926 400	1 020 783
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z prostriedkov PHARE majetku	144 450	154 374
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z prostriedkov Kommunalkredit	84 040	89 968
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Ministerstva životného prostredia SR	53 398	79 949

dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR	136 250	157 394
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR	259 902	281 358
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR 2010	248 360	257 740
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	103 416	115 833
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z prostriedkov PHARE majetku	9 924	9 924
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z prostriedkov Kommunalkredit	5 928	5 928
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Ministerstva životného prostredia SR	26 551	26 551
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR z r. 2006	21 144	21 144
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR	21 456	21 456
dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR	9 380	9 380
Emisné kvóty	9 033	21 450
Spolu	1 029 816	1 136 616

Zostatky na účtoch výnosov budúcich období predstavujú zostatky nezúčtovaných výnosov, ktoré sa týkajú dotácií prijatých na obstaranie dlhodobého majetku. Zúčtovanie výnosov z prijatých dotácií sa zúčtováva mesačne vo výške účtovného odpisu majetku, na ktorý bola dotácia prijatá. Spoločnosť splnila všetky podmienky na poskytnutie daných dotácií.

Vo výnosoch budúcich období spoločnosť eviduje tiež zostatok emisných kvót na vypúšťanie skleníkových plynov, t. j. kvót, ktoré boli spoločnosti v roku 2018 pridelené a neboli využité na krytie objemu emisií vyprodukovaných v roku 2018

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	95 864 299	91 359 932
Tržby za vlastné výrobky	62 799 955	62 373 336
Tržby z predaja služieb	2 766 884	2 167 485
Tržby za tovar	30 297 460	26 819 111
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	40 560
Čistý obrat celkom	95 864 299	91 400 492

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	<i>Toaletný papier</i>		<i>Papierové vreckovky</i>		<i>Papierové obrúsky</i>	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	14 649 751	12 083 852	2 708 262	2 346 650	1 428 672	1 825 548
Česko	14 619 987	13 879 756	2 034 767	3 316 950	908 194	1 265 950
Maďarsko	1 255 860	1 217 291	806 616	835 485	82 377	47 449
Poľsko	1 352 132	1 294 729	477 168	439 330	28 788	20 278
Nemecko, Rakúsko	10 960 989	10 737 146	14 760	4 499	1 924 428	1 702 422
Bosna a Hercegovina	0	0	0	0	0	0
Ostané	2 817 418	2 819 216	1 884 499	1 739 122	312 363	214 435
Spolu	45 656 137	42 031 990	7 926 072	8 682 036	4 684 822	5 076 082

Oblasť odbytu	<i>Materské kotúče</i>		<i>Kuchynské, kozmetické a skladané utierky</i>		<i>Celulóza</i>	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	954 573	983 780	4 527 852	3 696 048	4 136 386	3 471 842
Česko	2 767	0	3 917 684	5 125 920	0	0
Maďarsko	118 466	274 481	559 532	798 344	0	0
Poľsko	0	0	200 821	281 313	0	0
Nemecko, Rakúsko	337 877	275 416	2 150 360	1 623 194	0	0
Bosna a Hercegovina	0	0	0	0	14 567 785	13 404 335
Ostané	2 339 701	1 917 248	1 006 932	1 217 242	0	325 754
Spolu	3 753 384	3 450 925	12 363 181	12 742 061	18 704 171	17 201 931

Oblasť odbytu	<i>Ostatné</i>		<i>Služby</i>		<i>Spolu</i>	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	420	2 392	1 242 010	1 176 672	29 647 926	25 586 784
Česko	397	295	59 108	62 613	21 542 904	23 651 484
Maďarsko	0	0	0	0	2 822 851	3 173 050
Poľsko	0	206	0	0	2 058 909	2 035 856
Nemecko, Rakúsko	0	0	0	0	15 388 414	14 342 677
Bosna a Hercegovina	0	0	837 285	667 180	15 405 070	14 071 515
Ostané	8 831	4 529	628 481	261 020	8 998 225	8 498 566
Spolu	9 648	7 422	2 766 884	2 167 485	95 864 299	91 359 932

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 76 476 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek zníženie predstavuje 101 658 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 914 889	2 123 777	1 820 306	-208 888	303 471
Výrobky	4 056 380	3 949 150	3 217 773	107 230	731 377
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 971 269	6 072 927	5 038 079	-101 658	1 034 848
Manká a škody				132 105	86 438
Reprezentačné				10 596	9 352
Dary				660	0
Iné				34 773	33 420
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				76 476	1 164 058

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 214 900	1 193 565
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	646	2 990
Aktivácia výrobkov do vlastnej predajne	214 006	227 836
Aktivácia odpadového papiera	999 564	962 397
Aktivácia výrobkov pre vlastnú spotrebu	684	342
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	760 394	1 896 361
Predaj materiálu	190 909	229 653
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	37 765	34 042
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	573	853 218
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	94 383	101 738
Zmluvné úroky z omeškania	48 584	59 392
Výnosy z postúpených pohľadávok	49 504	50 048
Prijaté náhrady mánk a škôd	6 188	48 972
Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisií	150 647	94 489
Ostatné	181 841	424 809
Finančné výnosy, z toho:	208 819	314 968
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	55 731	174 315
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 678	11 803
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	153 088	140 653
Tržby z predaja vkladov	0	750
Prijaté bankové úroky	10	0
Výnosové úroky od prepojených ÚJ	153 078	139 903

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 374 427	10 844 501
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	61 099	42 397
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	61 099	42 397
iné uisťovacie audítorské služby a súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 313 328	10 802 104
Opravy bežné a stredné, revízia zariadení	979 253	837 827
Cestovné	211 862	171 281
Náklady na reprezentáciu	104 816	101 517
Preprava výrobkov	3 500 866	3 394 143
Poradenská činnosť	316 800	271 648
Odvoz odpadu	372 066	389 008
Marketingové náklady	588 905	869 226
Telekomunikačné náklady, poštovné	77 559	104 268
Náklady na školenie zamestnancov	84 937	119 925
Nájomné	1 439 430	1 549 299
Náklady na výkon strážnej služby	167 844	168 300
Náklady na upratovacie služby	140 122	123 840
Náklady na podporu predaja	1 094 448	1 025 303
Kooperačné služby pri výrobe hygienických výrobkov	697 048	389 095
Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov)	435 233	402 560
Služby požiarnej ochrany	173 246	0
Ostatné služby	928 893	884 864
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 036 466	2 089 420
Predaj materiálu	215 069	301 273
Manká a škody	233 799	216 141
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	274	833 150
Odpis pohľadávky, postúpenie pohľadávky	49 504	50 060
Poistenie majetku	179 868	184 858
Poistenie pohľadávok	39 986	70 551
Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2	150 647	94 489
Poskytnuté dary	23 715	111 631
Ostatné	143 604	227 267
Finančné náklady, z toho:	495 312	382 493
Kurzové straty, z toho:	171 939	64 671
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 938	35 763
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	323 373	317 822
Nákladové úroky od prepojených osob	260 907	255 441
Ostatné nákladové úroky	25 692	25 794
Ostatné finančné náklady	36 774	36 587

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	10 379 923	10 274 032
Mzdy	7 288 402	7 191 016
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 817 992	1 830 006
Zdravotné poistenie	746 923	726 500
Sociálne zabezpečenie	526 606	526 510

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaučtovaná do vlastného ima- nia	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-7 310 108	0	713 678	- 6 596 430
Zásoby	112 240	0	- 16 794	95 446
Pohľadávky	42 574	0	38 732	81 306
Rezervy	830 875	0	- 242 894	587 981
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	1 441 237	0	- 41 247	1 399 990
Celkom	-4 883 182	0	451 475	-4 431 707
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 025 468		94 810	-930 658
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	-1 025 468		94 810	- 930 658

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 005 723	0

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

Názov položky	Základ dane	2018		2017	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 211 293			-1 239 047	
teoretická daň		-674 372	21%	-260 200	21%
Daňovo neuznané náklady	1 843 186	387 069	-12%	1 524 490	-26%
Výnosy nepodliehajúce dani	-64 792	-13 606	1%	-72 147	-15 151
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	1 005 723	211 202	-7%	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0		-698 037	-146 587
Zmena sadzby dane	0	0		0	0
Iné	0	0		0	0
Spolu		- 89 707	3%	-101 795	8%
Splatná daň z príjmov		5 103	0%	8 555	-1%
Odložená daň z príjmov		-94 810	3%	-110 350	9%
Celková daň z príjmov		-89 707	3%	-101 795	8%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	47 604	77 526
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 455 208	1 532 492
Majetok prijatý do úschovy	601 482	576 898
Odpísané pohľadávky	358 364	358 364
Založené pohľadávky	8 000 000	0
Založené zásoby	8 000 000	0
Materiál na sklade CO	13 706	13 706

V zmysle dodatku č. 1 k zmluve o kontokorentom úvere číslo:000069/CORP/2016 uzatvorenej medzi Spoločnosťou a UniCredit Bank Czech & Slovakia je spoločnosť ručiteľom za kontokorentný úver, poskytnutý spoločnosti Paloma d.d.. Záložné právo bolo zriadené k nehnuteľným veciam (zásobám) vo výške 8 mil. EUR a pohládkam vo výške 8 mil. EUR.

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

Rozhodnutím predstavenstva spoločnosti boli v januári 2019 vykonané zmeny v zložení predstavenstva. Novým členom predstavenstva sa dňom 25. januára 2019 stal pán Stevan Lomic, zároveň bol z funkcie odvolaný pán Róbert Staroň.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017	
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv			
	ECO-INVESTMENT, A.S. PRAHA	260 691	255 441	
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	216	0	
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany			
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	0	853 218	
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka			
	ECOPAP S.R.O.	9 853 205	7 246 389	
	SHP BOHEMIA S.R.O.	366	1 181	
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	1 368 629	1 545 754	
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	16 217 769	15 123 617	
	Ostatné spriaznené strany			
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	325	14 154	
	MONDI SCP, A.S.	8 801 961	9 349 870	
	PALOMA D.D.	31 170	227 993	
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	4 316 823	4 144 427	
	TAURIS, A.S.	0	5 475	
	Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka		
		ECOPAP S.R.O.	0	36
SHP BOHEMIA S.R.O.		11 460 271	15 367 871	
SHP INTIM PAPIR D.O.O.		2 055 658	2 176 495	
TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.		14 618 549	13 481 710	
Ostatné spriaznené strany				
ECO-BAGS, S.R.O.		966	447	
HARMANEC-KUVERT S.R.O.		8 688	7 114	
MESTSKY FUTBALOVY KLUB A.S.		1 337	996	
PALOMA D.D.		466 480	393 882	
SCP PAPIER A.S.		3 499	4 839	
SHP SLAVOSOVCE A.S.		4 544 959	3 728 313	
TAURIS, A.S.		1 673	815	
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv			
	ECO-INVESTMENT, A.S. PRAHA	5 478	0	
	Dcérska účtovná jednotka			
	SHP BOHEMIA S.R.O.	1 094 834	1 013 479	
	SHP HUNGARIA KFT	7 453	17 244	
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	2 348	7 710	
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	496 278	217 726	
	Ostatné spriaznené strany			
	ECO-INVEST SVK, A.S.	72 000	72 000	

	MESTSKY FUTBALOVY KLUB A.S.	1 337	996
	PALOMA D.D.	726	12 255
	SCP - PSS S.R.O.	30 444	4 183
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	142 384	136 977
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka		
	ECOPAP S.R.O.	30 356	44 709
	SHP BOHEMIA S.R.O.	160 012	177 535
	SHP HUNGARIA KFT	684	874
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	291 624	385 923
	SHP TRGOVINA D.O.O.	3 850	0
	SHP ZAGREB, D.O.O.	8 849	13 614
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	1 135 869	1 056 559
	Ostatné spriaznené strany		
	ECO-BAGS, S.R.O.	23 995	23 995
	ENVELOPES MACHINERY SERVICE	7 800	7 800
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	47 592	47 592
	PALOMA D.D.	814 429	225 199
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	1 352 871	1 310 785
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka		
	ECOPAP S.R.O.	34 432	21 636
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	20 530	23 637
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	94 423	94 003
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	3 693	628
Iné náklady	Dcérska účtovná jednotka		
	SHP BOHEMIA S.R.O.	0	1 151
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	12	259
Iné výnosy	Dcérska účtovná jednotka		
	ECOPAP S.R.O.	5 437	1 003
	SHP BOHEMIA S.R.O.	0	14 281
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	10 652	10 032
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	46 316	54 207
	Ostatné spriaznené strany		
	PALOMA D.D.	18 099	0
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	250	0

		Stav k	Stav k
		31.12.2018	31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Spriaznená osoba		
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	ECO-INVESTMENT, A.S. PRAHA	45 220	43 390
	Dcérska účtovná jednotka		
	SHP BOHEMIA S.R.O.	-272 185	77 543
	SHP HUNGARIA KFT	5 608	5 800

	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	85 670	228 725
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	1 355 128	2 222 310
	ECOPAP S.R.O.	820 069	1 540 768
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	-32 584	591
	ECO-INVEST SVK, A.S.	14 400	21 600
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	0	39
	MESTSKY FUTBALOVY KLUB A.S.	0	1
	MONDI SCP, A.S.	3 066 567	1 743 076
	PALOMA D.D.	0	6 043
	SCP - PSS S.R.O.	474	3 104
	TAURIS, A.S.		5 552
Pohľadávky z obchodného styku			
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	ECO-INVESTMENT, A.S.	0	0
	Dcérska účtovná jednotka		
	SHP BOHEMIA S.R.O.	578 925	1 994 476
	SHP HUNGARIA KFT	57	690
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	274 852	455 918
	SHP TRGOVINA D.O.O.	616	0
	SHP ZAGREB, D.O.O.	2 364	19 330
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	5 461 885	4 328 013
	ECOPAP S.R.O.	62 210	14 766
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	2 015 760	149 253
	ECO-BAGS, S.R.O.	4 680	2 936
	ENVELOPES MACHINERY SERVICE	780	780
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	9 578	8 310
	PALOMA D.D.	445 019	254 279
	SCP PAPIER A.S.	105	1 464
	TAURIS, A.S.	279	70
Poskytnuté pôžičky			
	Dcérska účtovná jednotka		
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	1 100 000	1 900 000
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	8 626 280	7 726 280
	ECOPAP S.R.O.	2 830 000	2 830 000
Pijaté pôžičky			
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	ECO-INVESTMENT, A.S. PRAHA	21 895 149	20 995 149
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP SLAVOSOVCE A.S.	1 131 377	0

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

Spoločnosť v roku 2018 vyplatila členom predstavenstva a dozornej rady z dôvodu výkonu ich funkcie odmeny vo výške 10 172 EUR, v roku 2017 vo výške 10 172 EUR. 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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	20 964 372	0	0	0	20 964 372
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	646 486	0	0	0	646 486
Ostatné kapitálové fondy	1 213 410	0	0	0	1 213 410
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 831 707	0	0	0	3 831 707
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	1 451 852	0	0	0	1 451 852
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 575 375	0	0	-1 137 252	2 438 123
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 137 252	-3 121 586	0	1 137 252	-3 121 586
Vlastné imanie spolu	30 545 950	-3 121 586	0	0	27 424 364

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	20 964 372	0	0	0	20 964 372
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	646 486	0	0	0	646 486
Ostatné kapitálové fondy	1 213 410	0	0	0	1 213 410
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 831 707	0	0	0	3 831 707
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	1 451 852	0	0	0	1 451 852
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 088 293	0	0	-512 918	3 575 375
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-512 918	-1 137 252	0	512 918	-1 137 252
Vlastné imanie spolu	31 683 202	-1 137 252	0	0	30 545 950

Základné imanie Spoločnosti tvorí 631 457 ks akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 20 964 372 EUR. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám v základnom imaní spoločnosti.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata Spoločnosti za rok 2017 vo výške 1 137 251,86 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol zúčtovanie straty za rok 2018, o spôsobe vysporiadania straty rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

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 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3 211 293	-1 239 047
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 543 049	2 562 743
Odpis zásob	69 205	216 141
Odpis pohľadávky	0	50 060
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	38 732	1 652
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-16 794	-47 597
Zmena stavu rezerv	-36 422	-242 175
Úrokové náklady (netto)	133 511	141 332
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-299	-20 068
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	88	9 987
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-480 223	1 433 028
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 057 480	1 374 037
Úbytok (prírastok) zásob	-635 737	-1 142 320
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 072 342	2 263 703
Prevádzkové peňažné toky	-1 101 098	3 928 448

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 101 098	3 928 448
Zaplatené úroky	-286 599	-281 235
Prijaté úroky	153 088	139 903
Zaplatená daň z príjmov	-7 983	-8 555
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 242 592	3 778 561
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-599 975	-616 044
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	573	853 218
Obstaranie finančných investícií	-800 000	-299 603
Poskytnuté dlhodobé pôžičky spoločnostiam v skupine	-100 000	-2 080 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 499 402	-2 142 429
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	656	1 132
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	900 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	900 656	1 132
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 841 338	1 637 264
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 108 563	471 299
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	267 225	2 108 563