

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 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

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	255	268
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	252	269
počet vedúcich zamestnancov	8	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní	Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fon- dov z prí- spevkov
	absolútne	v %		
ECO-INVESTMENT, spol.s.r.o	9 972 228	100	100	100
				0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého 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 %
Ociteľné 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 hnutelný 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 nevykonalnosti 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 súčinov 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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 poisťovních 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 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 odpočítat 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 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.

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) Cudzí 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, dublňované kotúče a nakupovaného tovaru, výnosy z predaja služieb súvisia s prenájomom dlhodobého majetku spoločnosti.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	133 259	0	0	542	0	0	133 801
Prírastky	0	2 507	0	0	0	0	0	2 507
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	135 766	0	0	542	0	0	136 308
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	6 737	0	0	0	0	0	6 737
Stav k 31.12.2018	0	4 230	0	0	0	0	0	4 230

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné 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
Oprávky								
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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	99 817	8 519 066	16 692 548	0	0	1 793	54 244	71 890	25 439 358
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 031 000	500 296	1 531 296
Úbytky	0	0	57 648	0	0	0	0	504 686	562 334
Presuny	0	14 913	985 871	0	0	0	-1 000 784	0	0
Stav k 31.12.2018	99 817	8 533 979	17 620 771	0	0	1 793	84 460	67 500	26 408 320
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	2 992 060	9 499 783	0	0	0	0	0	12 491 843
Prírastky	0	218 977	773 808	0	0	0	0	0	992 785
Úbytky	0	0	57 648	0	0	0	0	0	57 648
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 211 037	10 215 943	0	0	0	0	0	13 426 980
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	99 817	5 527 006	7 189 597	0	0	1 793	54 244	71 890	12 944 347
Stav k 31.12.2018	99 817	5 322 942	7 401 660	0	0	1 793	84 460	67 500	12 978 172

V marci 2019 vedenie spoločnosti vykonalo test na znehodnotenie dlhodobého majetku z dôvodu ubezpečenia 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	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		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

3. 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 vyraďenia majetku z účtovníct- va	Stav k 31.12.2018
Materiál	63 481	15 680	18 226	0	60 935
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	308 325	50 393	22 672	0	336 046
Výrobky	39 454	23 189	42 211	0	20 432
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 927	0	5 927	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	417 187	89 262	89 036	0	417 413

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 1.1.2017	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 vlastnej 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

4. 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 dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	19 046	1 315	0	0	20 361
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 046	1 315	0	0	20 361
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 úč- tovným 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	19 046	1 315	0	0	20 361

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 ob- chodného 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 úč- tovným 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 úč- tovným 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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť nemá. 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:	1 897 205	971 563	2 868 768
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	171 695	592 015	763 710
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 725 510	379 548	2 105 058
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 624 258	0	1 624 258
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 131 377	0	1 131 377
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	492 881	0	492 881
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 521 463	971 563	4 493 026

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:	2 749 367	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

5. 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	44 771	35 092
Obstarávacia cena KFM spolu	44 771	35 092
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	44 771	35 092

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	412	666
Iné náklady	412	666
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 939	32 711
Poistenie majetku	6 858	7 098
Reklama	11 081	18 128
Iné náklady	0	7 485
Spolu	18 351	33 377

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 IX26.

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	0	10 567
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 563	36 674
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 563	36 674
Čerpanie sociálneho fondu	29 092	47 241
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 471	0

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 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	až päť ro- kov	do jed- ného 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 zá- väzkov 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	957 202	0	0	957 202

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	8 471	0	0	8 471
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	948 731	0	0	948 731
Dlhodobé záväzky spolu	0	957 202	0	0	957 202

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	6 098 056	1 248 941	7 346 997
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 574 013	456 916	2 030 929
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 524 043	792 025	5 316 068
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	376 956	0	376 956
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	191 724	0	191 724
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	143 920	0	143 920
Daňové záväzky a dotácie	0	0	29 600	0	29 600
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	11 712	0	11 712
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 475 012	1 248 941	7 723 953

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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	1 063 164	0	0	1 063 164
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov 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	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
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	249 064	-82 102	166 962
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	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
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	184 980	0	184 980
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	123 951	0	123 951
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 988	0	23 988
Závazky 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

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018 Splatnosť			Stav k 31.12.2017 Splatnosť		
	do jedného roka vrá- tane	od jedného roka do pia- tich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrá- tane	od jedného roka do piatich ro- kov vrá- tane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	172 748	0	0
Finančný náklad	0	0	0	1 068	0	0
Spolu	0	0	0	173 816	0	0

Spoločnosť v roku 2018 v súlade so splátkovým kalendárom splatila posledné splátky a dohodnutú kúpnu cenu na prenajaté výrobné zariadenia.

6. 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:	143 234	0	0	7 587	135 647
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	143 234	0	0	7 587	135 647
na zamestnanecké požitky	143 234	0	0	7 587	135 647
Krátkodobé rezervy, z toho:	312 068	267 667	221 897	90 171	267 667
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	156 215	205 338	147 431	8 784	205 338
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	117 580	111 005	108 796	8 784	111 005
na vypustené emisie CO2	38 635	94 333	38 635	0	94 333
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	155 853	62 329	74 466	81 387	62 329
na poradenstvo a audit	21 436	23 760	21 436	0	23 760
na osobné náklady	124 453	23 910	43 489	80 964	23 910
na ostatné náklady	9 964	14 659	9 541	423	14 659
Rezervy spolu	455 302	267 667	221 897	97 758	403 314

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:	143 412	0	0	178	143 234
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	143 412	0	0	178	143 234
na zamestnanecké požitky	143 412	0	0	178	143 234
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 236	312 068	188 815	39 421	312 068
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	171 202	156 215	167 343	3 859	156 215
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
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	57 034	155 853	21 472	35 562	155 853
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
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	371 648	312 068	188 815	39 599	455 302

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	68 646	71 262
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	68 646	71 262
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 616	2 616
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	2 616	2 616
Emisné kvóty	0	0
Spolu	71 262	73 878

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:	26 294 556	24 884 603
Tržby za vlastné výrobky	24 776 082	24 549 517
Tržby z predaja služieb	31 387	29 881
Tržby za tovar	1 487 087	305 205
Čistý obrat celkom	26 294 556	24 884 603

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	2 240 025	1 733 292	3 653 868	3 830 931	0	0
Česko	112 804	0	750 673	344 585	0	0
Bosna a Hercegovina	7 442	0	192 010	179 106	610 507	0
Maďarsko	62 043	306 230	0	0	0	0
Nemecko, Rakúsko	0	17 448	7 943 948	7 750 384	0	0
Poľsko	376 919	579 549	1 169 382	451 419	0	0
Švajčiarsko	0	0	214 407	189 507	0	0
Veľká Británia	0	0	214 343	280 501	0	0
Holandsko	0	0	1 543 259	1 547 470	0	0
Švédsko	0	0	514 353	1 144 362	0	0
Honkong	0	0	1 178 244	1 503 647	0	0
Ostatné	642 164	515 750	4 683 349	4 281 472	0	48 915
Spolu	3 441 397	3 152 269	22 057 836	21 503 384	610 507	48 915

Oblasť odbytu	Ostatné		Sužby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	8 917	8 943	29 468	27 961	5 932 278	5 601 127
Česko	0	664	0	0	863 477	345 249
Bosna a Hercegovina	5 570	10 628	0	0	815 529	189 734
Maďarsko	0	0	0	0	62 043	306 230
Nemecko, Rakúsko	4 118	3 389	0	0	7 948 066	7 771 221
Poľsko	0	0	0	0	1 546 301	1 030 968
Švajčiarsko	0	0	0	0	214 407	189 507
Veľká Británia	0	0	0	0	214 343	280 501
Holandsko	0	0	0	0	1 543 259	1 547 470
Švédsko	0	0	0	0	514 353	1 144 362
Honkong	0	0	0	0	1 178 244	1 503 647
Ostatné	134 824	126 530	1 919	1 920	5 462 256	4 974 587
Spolu	153 429	150 154	31 387	29 881	26 294 556	24 884 603

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 894 493 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 850 517 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	3 840 267	3 204 456	3 035 063	635 811	169 393
Výrobky	1 621 281	1 406 575	1 330 183	214 706	76 392
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 461 548	4 611 031	4 365 246	850 517	245 785
Manká a škody				12 478	28 729
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				31 498	19 843
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				894 493	294 357

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:	107 360	177 079
Aktivácia výrobkov pre vlastnú spotrebu	104 038	145 742
Aktivácia papierových paliet	3 322	31 337
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	164 170	114 528
Tržby z predaja materiálových zásob	15 736	6 650
Výnosy z predaja odpadového materiálu	13 929	15 580
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	2 616	2 616
Zmluvné úroky z omeškania	12 412	45 497
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 450	607
Prijaté náhrady mánk a škôd	10 806	2 877
Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisií	51 352	35 092
Ostatné	50 869	5 609
Finančné výnosy, z toho:	5 590	10 139
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 374</i>	<i>10 139</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 542	10 131
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>216</i>	<i>0</i>
Prijaté bankové úroky	216	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 367 938	2 871 928
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 760</i>	<i>19 460</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 760	19 460
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>3 344 178</i>	<i>2 852 468</i>
Opravy bežné a stredné, revízia zariadení	531 946	557 215
Cestovné	7 321	10 706
Náklady na reprezentáciu	6 468	14 023
Preprava výrobkov	357 144	321 273
Odvoz odpadu	23 356	25 907
Licenčné poplatky	27 409	22 032
Náklady na obchodné zastúpenie	14 773	10 383
Marketingové náklady	108 297	252 598
Ekonomické služby, služby zákazníckeho servisu	1 027 399	915 239
Telekomunikačné náklady, poštovné	9 678	33 007
Náklady na školenie zamestnancov	21 548	12 812
Nájomné	199 996	213 650
Náklady na výkon strážnej služby	129 600	109 744
Náklady na upratovacie služby	31 814	27 814
Náklady na prevádzkovanie vlečky	24 259	0
Audítorské služby - kvalita	56 647	37 148
Kooperačné služby pri výrobe hygienických výrobkov	380 349	76 164
Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov)	70 844	40 154
Ostatné služby	315 330	172 599
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	276 131	188 290
Náklady na predaný materiál	15 410	35 558
Manká a škody	16 704	29 035
Odpis a postúpenie pohľadávky	0	607
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 315	922
Poistenie majetku	90 877	97 144
Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2	97 370	38 635
Pokuty a penále	13 624	1 429
Ostatné služby	40 831	-15 040
Finančné náklady, z toho:	26 597	17 822
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>16 496</i>	<i>5 694</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	205	2 100
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 101</i>	<i>12 128</i>
Nákladové úroky od prepojených osôb	3 693	628
Ostatné nákladové úroky	1 068	7 188
Ostatné finančné náklady	5 340	4 312

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	4 176 406	4 273 758
Mzdy	2 901 747	2 896 711
Sociálne poistenie	734 784	749 572
Zdravotné poistenie	295 093	287 043
Sociálne zabezpečenie	244 782	340 432

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-6 081 151	0	680 310	-5 400 841
Zásoby	417 187	0	225	417 412
Pohľadávky	19 046	0	1 315	20 361
Rezervy	299 087	0	-101 111	197 976
Daňové straty	74 418	0	-37 209	37 209
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	208 728	0	1 392	210 120
Celkom	-5 062 685	0	544 922	-4 517 763
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 063 164	0	114 434	- 948 730
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	1 063 164		-114 434	948 730

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	15 628
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-716 131			936 474		
teoretická daň		-150 388	21%		196 660	21%
Daňovo neuznané náklady	171 822	36 503	-5%	200 164	42 034	4%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 615	-549	0%	-4 429	-930	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-37 209	-7 814	-1%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-114 434	16%		229 950	25%
Splatná daň z príjmov		0	0%		52 347	6%
Odložená daň z príjmov		-114 434	16%		177 603	19%
Celková daň z príjmov		-114 434	16%		229 950	25%

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
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	765 073	695 773
Zásoby konsignačných skladov	561 484	831 067
Odpísané pohľadávky	76 222	76 222
Ručenie blankozmenkou voči Unicredit lease	0	1 147 500

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. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	0	853 218
	Ostatné spriaznené strany		
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	5 000	0

Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	4 592 810	3 755 311
	Ostatné spriaznené strany		
	TAURIS, A.S.	0	2 584
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	213 040	296 737
	SHP ZAGREB, D.O.O.	0	0
Predaj zásob	PALOMA D.D.	275 068	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	4 316 952	4 174 531
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	0	139
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	4 898	3 286
	PALOMA D.D.	39 425	50 059
	SHP BOHEMIA S.R.O.	337 508	275 768
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	431 429	362 297
	SHP ZAGREB, D.O.O.	32 449	43 806
Nákup služieb	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	876 126	192 243
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	1 305 512	1 302 981
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP BOHEMIA S.R.O.	0	2 101
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	925
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	0	2 544
	Predaj služieb		
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	142 251	146 085
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	0	185
	PALOMA D.D.	0	310
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	1 920	1 920
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Poskytnuté pôžičky	SHP HARMANEC, A.S.	3 693	628
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Iné náklady	SHP HARMANEC, A.S.	216	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Iné výnosy	SHP HARMANEC, A.S.	250	100
	Ostatné spriaznené strany		

TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	3 980	2 878
ECOPAP S.R.O.	7 244	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	2 015 761	81 222
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP BOHEMIA S.R.O.	2 133	2 149
	SHP ZAGREB, D.O.O.	3 463	0
	TAURIS, A.S.	0	2 584
	PALOMA D.D.	3 623	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-32 584	1 197
	SHP HARMANEC, A.S.	-32 584	1 197
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O	1 003	0
	HARMANEC-KUVERT S.R.O	844	0
	PALOMA D.D.	17 674	46 632
	SHP BOHEMIA S.R.O.	30 269	281 223
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	23 592	68 686
	SHP ZAGREB, D.O.O.	55 516	43 806
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	667 396	46 112
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	1 131 377	0

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

Spoločnosť v roku 2018 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. 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	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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	720 502	0	0	70 652	791 154
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 zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 779 830	0	0	635 872	5 415 702
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	706 524	-601 697	0	-706 524	-601 697
Vlastné imanie spolu	16 179 084	-601 697	0	0	15 577 387

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
Kapitálové fondy z príspevkov	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 zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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 ob- dobia	860 111	706 524	0	-860 111	706 524
Vlastné imanie spolu	15 472 560	706 524	0	0	16 179 084

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 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 706 524 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do zákonného rezervného fondu (10% zo zisku)	70 652 EUR
- Nerozdelený zisk minulých rokov	635 872 EUR

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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-716 131	936 474
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	995 293	965 524
Odpis zásob	3 971	29 035
Odpis pohľadávky	0	607
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 315	922
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	226	-81 353
Zmena stavu rezerv	-107 686	83 654
Úrokové náklady (netto)	4 545	7 816
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-417	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	46 020	14 783
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	227 136	1 957 462
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 130 948	-34 616
Úbytok (prírastok) zásob	-1 162 328	63 776
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 459 196	-460 617
Prevádzkové peňažné toky	393 056	1 526 005

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	393 056	1 526 005
Zaplatené úroky	-4 761	-7 816
Prijaté úroky	216	0
Zaplatená daň z príjmov	9 614	-197 748
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	398 125	1 320 441

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku

-987 536 -1 407 212

Príjmy z predaja dlhodobého majetku

417 0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

-987 119 -1 407 212

Peňažné toky z finančnej činnosti

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

0 0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-588 994 -86 771

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

617 252 704 023

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

28 258 617 252