

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 17.12.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	255	255
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	252	252
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. decembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predsavenstvo		
Predseda:	Ing. Richard Žigmund, MBA	Ing. Richard Žigmund, MBA
Členovia:	Ing. Jozef Horák Ing. Stevan Lomič	Ing. Jozef Horák Ing. Róbert Staroň
Dozorná rada		
Predseda:	Ing. Milan Fiľo	Ing. Milan Fiľo
Členovia:	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
ECO-INVESTMENT, spol.s.r.o Bratislava	9 972 228	100	100	100	0
Spolu	9 972 228	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 %
Ocenené práva (licencie)	4	Rovnomerná	25 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	Jednorazovo		100 %
Softvér	4	Rovnomerná	25 %

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) neprevyší 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 %
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>			
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 až 15 rokov	Rovnomerná	6,9 % až 25 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 000 EUR	Jednorazovo do nákladov		100 % v roku nadobudnutia

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú 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 tvoria 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 reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou. Keďže Spoločnosť s emisnými kvótami neobchoduje, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto nepreceňujú.

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 Komoditnou burzou Bratislava. Ak Spoločnosť nemá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, dostatočné množstvo emisných kvót, použije sa na ocenenie pri tvorbe rezervy suma odhadovaná na ich obstaranie. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej pre rok 2019 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.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť 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 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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, dubľované kotúče a nakupovaného tovaru, výnosy z predaja služieb súvisia s prenájom dlhodobého majetku spoločnosti.

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

t) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Ide najmä o informácie uvedené v časti IV. 1 týkajúce sa čistého obratu a prezentácie cashpoolu v prehľade o peňažných tokoch.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
Prírastky	0	0	0	0	0	956	0	956
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	139 996	0	0	542	956	0	141 494
Opravy								
Stav k 1.1.2019	0	135 766	0	0	542	0	0	136 308
Prírastky	0	2 508	0	0	0	0	0	2 508
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	138 274	0	0	542	0	0	138 816
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	4 230	0	0	0	0	0	4 230
Stav k 31.12.2019	0	1 722	0	0	0	956	0	2 678

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
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	0	133 259	0	0	542	0	0	133 801
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	6 737	0	0	0	0	0	6 737
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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí	hnutelné veci						
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2019	99 817	8 533 979	17 620 771			0	0	1 793	84 460	67 500	26 408 320
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	358 549	0	358 549
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 500	67 500
Presuny	0	0	383 844			0	0	0	-383 844	0	0
Stav k 31.12.2019	99 817	8 533 979	18 004 615			0	0	1 793	59 165	0	26 699 369
Oprávky											
Stav k 1.1.2019	0	3 211 037	10 215 943			0	0	0	0	0	13 426 980
Prírastky	0	219 323	833 780			0	0	0	0	0	1 053 103
Úbytky	0	0	0			0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0			0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 430 360	11 049 723			0	0	0	0	0	14 480 083
Opravné položky											
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	3 168			0	0	0	0	0	3 168
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2019	99 817	5 322 942	7 401 660			0	0	1 793	84 460	67 500	12 978 172
Stav k 31.12.2019	99 817	5 103 619	6 951 724			0	0	1 793	59 165	0	12 216 118

Vo februári 2020 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 2019 a plánu na nasledujúcich päť rokov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k	
	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	60 935	40 638	31 211	0	70 362
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	336 046	79 587	41 219	0	374 414
Výrobky	20 432	54 135	22 402	0	52 165
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	417 413	174 360	94 832	0	496 941

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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	63 481	15 680	18 226	0	60 935
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej 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
Nehnuteľnosť 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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	20 361	3 015	1	0	23 375
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 361	3 015	1	0	23 375
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 361	3 015	1	0	23 375

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného 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 účtovným 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
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 046	1 315	0	0	20 361

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 625 626	1 525 987	4 151 613
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 323 595	1 293 231	2 616 826
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 302 031	232 756	1 534 787
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	407 820	0	407 820
Daňové pohľadávky a dotácie	326 190	0	326 190
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	81 630	0	81 630
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 033 446	1 525 987	4 559 433

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2019:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Emisné kvóty	67 724	44 771
Obstarávacia cena KFM spolu	67 724	44 771
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	67 724	44 771

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	284	412
Iné náklady	284	412
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 315	17 939
Poistenie majetku	6 687	6 858
Reklama	1 434	11 081
Elektronické stravovacie karty	18 652	0
Iné náklady	6 542	0
Spolu	33 599	18 351

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 471	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 796	37 563
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 796	37 563
Čerpanie sociálneho fondu	25 520	29 092
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 747	8 471

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.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po	Spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehote splatnosti	záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	830 891	0	0	830 891
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 747	0	0	11 747
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	819 144	0	0	819 144
Dlhodobé záväzky spolu	0	830 891	0	0	830 891
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 511 150	692 693	5 203 843
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	907 022	4 360	911 382
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 604 128	688 333	4 292 461
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 095 720	0	1 095 720
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	703 618	0	703 618
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	212 361	0	212 361
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	146 130	0	146 130
Daňové záväzky a dotácie	0	0	29 275	0	29 275
Iné záväzky	0	0	4 336	0	4 336
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 606 870	692 693	6 299 563

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	957 202	0	0	957 202
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 závazky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 471	0	0	8 471
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	948 731	0	0	948 731
Dlhodobé závazky spolu	0	957 202	0	0	957 202
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	4 524 043	792 025	5 316 068
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	376 956	0	376 956
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 zamestnancom	0	0	191 724	0	191 724
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	143 920	0	143 920
Daňové závazky a dotácie	0	0	29 600	0	29 600
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	11 712	0	11 712
Krátkodobé závazky spolu	0	0	6 475 012	1 248 941	7 723 953

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

Závazky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. 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 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
SHP HARMANEC, a.s, cashpooling	EUR	0,6 % p.a.		703 618	0
Spolu				703 618	0

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené.

6. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá prenájatý majetok formou finančného prenájmu.

7. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2019					31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 647	0	0	0	0	135 647
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	135 647	0	0	0	0	135 647
na zamestnanecké požitky	135 647	0	0	0	0	135 647
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 667	422 778	232 572	21 715		436 158
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	205 338	234 986	205 338	0	0	234 986
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	111 005	92 011	111 005	0	0	92 011
na vypustené emisie CO2	94 333	142 975	94 333	0	0	142 975
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	62 329	187 792	27 234	21 715	201 172	
na poradenstvo a audit	23 760	20 900	23 760	0	20 900	
na osobné náklady	23 910	163 943	2 194	21 715	163 944	
na ostatné náklady	14 659	2 949	1 280	0	16 328	
Rezervy spolu	403 314	422 778	232 572	21 715		571 805

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018					31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	143 234	0	0	0	7 587	135 647
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	143 234	0	0	0	7 587	135 647
na zamestnanecké požitky	143 234	0	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

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.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	66 030	68 646
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	66 030	68 646
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 616	2 616
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	2 616	2 616
Spolu	68 646	71 262

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	25 065 888	26 294 556
Tržby za vlastné výrobky	24 775 752	24 776 082
Tržby z predaja služieb	31 724	31 387
Tržby za tovar	258 412	1 487 087
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	399 962	157 936
Čistý obrat celkom	25 465 850	26 452 492

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	Materské kotúče		Papierové obrúsky		Celulóza	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	2 178 858	2 240 025	2 535 596	3 653 868	0	0
Česko	289 945	112 804	796 811	750 673	0	0
Bosna a Hercegovina	0	7 442	201 894	192 010	0	610 507
Maďarsko	18 622	62 043	138 692	0	0	0
Nemecko, Rakúsko	0	0	7 348 009	7 943 948	0	0
Poľsko	254 243	376 919	1 289 552	1 169 382	0	0
Švajčiarsko	0	0	517 536	214 407	0	0
Veľká Británia	0	0	218 052	214 343	0	0
Holandsko	0	0	1 110 389	1 543 259	0	0
Švédsko	0	0	493 863	514 353	0	0
Honkong	0	0	0	1 178 244	0	0
Ostatné	700 329	642 164	6 761 777	4 683 349	0	0
Spolu	3 441 997	3 441 397	21 412 171	22 057 836	0	610 507

Oblasť odbytu	Ostatné		Sužby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	30 728	8 917	29 804	29 468	4 774 986	5 932 278
Česko	-8	0	0	0	1 086 748	863 477
Bosna a Hercegovina	10 249	5 570	0	0	212 143	815 529
Maďarsko	0	0	0	0	157 314	62 043
Nemecko, Rakúsko	4 450	4 118	0	0	7 352 459	7 948 066
Poľsko	0	0	0	0	1 543 795	1 546 301
Švajčiarsko	0	0	0	0	517 536	214 407
Veľká Británia	0	0	0	0	218 052	214 343
Holandsko	0	0	0	0	1 110 389	1 543 259
Švédsko	0	0	0	0	493 863	514 353
Honkong	0	0	0	0	0	1 178 244
Ostatné	134 577	134 823	1 920	1 920	7 598 603	5 462 256
Spolu	179 996	153 428	31 724	31 388	25 065 888	26 294 556

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 1 203 837 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 1 319 626 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 374 963	3 840 267	3 204 456	-1 465 304	635 811
Výrobky	1 766 959	1 621 281	1 406 575	145 678	214 706
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 141 922	5 461 548	4 611 031	-1 319 626	850 517
Manká a škody	x	x	x	88 531	12 478
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	27 258	31 498
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 203 837	894 493

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	147 836	107 360
Aktivácia odpadového papiera	147 836	104 038
Aktivácia papierových paliet	0	3 322
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	419 939	164 170
Predaj materiálu	9 557	15 736
Výnosy z predaja odpadového materiálu	4 763	13 929
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	2 616	2 616
Zmluvné úroky z omeškania	38 181	12 412
Výnosy z postúpených pohľadávok	20 297	6 450
Prijaté náhrady mánek a škôd	82 170	10 806
Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisií	111 263	51 352
Kompenzácia nákladov elektrenergeticky náročným podnikom	148 575	0
Ostatné	2 517	50 869
Finančné výnosy, z toho:	10 291	5 590
Kurzové zisky, z toho:	9 971	5 374
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 480	3 542
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	320	216
Prijaté bankové úroky	320	216

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 026 913	3 367 938
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	20 900	23 760
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 900	23 760
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>3 006 013</i>	<i>3 344 178</i>
Opravy bežné a stredné, revízia zariadení	654 578	531 946
Cestovné	3 037	7 321
Náklady na reprezentáciu	6 719	6 468
Preprava výrobkov	381 044	357 144
Odvoz odpadu	27 438	23 356
Licenčné poplatky	99 013	27 409
Náklady na obchodné zastúpenie	25 024	14 773
Marketingové náklady	27 439	108 297
Náklady na poradenstvo a iné služby	542 733	1 027 399
Telekomunikačné náklady, poštovné	6 404	9 678
Náklady na školenie zamestnancov	14 814	21 548
Nájomné	251 787	199 996
Náklady na výkon strážnej služby	142 040	129 600
Náklady na upratovacie služby	33 248	31 814
Náklady na prevádzkovanie vlečky	11 621	24 259
Auditorské služby - kvalita	54 720	56 647
Kooperačné služby pri výrobe hygienických výrobkov	217 212	380 349
Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov)	92 104	70 844
Služby požiarnej ochrany	199 054	102 908
Ostatné služby	215 984	212 422
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	385 212	276 131
Predaj materiálu	8 630	15 410
Manká a škody	101 860	16 704
Odpis a postúpenie pohľadávky	20 297	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 015	1 315
Poistenie majetku	91 061	90 877
Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2	136 954	97 370
Pokuty a penále	14 003	13 624
Ostatné služby	9 392	40 831
Finančné náklady, z toho:	23 418	26 597
Kurzové straty, z toho:	10 633	16 496
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 112	205
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>12 785</i>	<i>10 101</i>
Nákladové úroky od prepojených osôb	6 549	3 693
Ostatné nákladové úroky	0	1 068
Ostatné finančné náklady	6 236	5 340

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	4 747 159	4 176 406
Mzdy	3 278 663	2 901 747
Sociálne poistenie	828 215	734 784
Zdravotné poistenie	330 685	295 093
Sociálne zabezpečenie	309 596	244 782

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-5 400 841	0	178 237	-5 222 604
Zásoby	417 412	0	79 530	496 942
Pohľadávky	20 361	0	3 014	23 375
Rezervy	197 976	0	138 842	336 818
Daňové straty	37 209	0	120 795	158 004
Ostatné	210 120	0	96 661	306 781
Celkom	-4 517 763	0	617 079	-3 900 684
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-948 730	0	129 586	-819 144
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-948 730	0	129 586	-819 144
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	948 730	0	-129 586	819 144

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	2019 Daň	Daň v %	Základ dane	2018 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-794 065			-716 131		
teoretická daň		-166 754	21%		-150 388	21%
Daňovo neuznané náklady	179 605	37 717		173 822	36 503	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 615	-549		-2 615	-549	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-129 586	16%		-114 434	16%
Splatná daň z príjmov		0			0	0%
Odložená daň z príjmov		-129 586	16%		-114 434	16%
Celková daň z príjmov		-129 586	16%		-114 434	16%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 189 259	916 639
Majetok prijatý do úschovy (zásoby na konsignančných skladoch)	458 945	561 484
Odpísané pohľadávky	76 221	76 221

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory, vysokozdvížne vozíky, osobné automobily, výpočtovú a reprografickú techniku. Priemerná zostatková doba nájmu k 31.12.2019 je dva roky.

2. Podmienené záväzky

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

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky.

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo pokles predaja, ani iné negatívne dopady. Nakoľko sa však situácia neustále mení, nemožno predvídať budúce účinky. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť, jej zamestnancov a zákazníkov.

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 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	0	0
	Ostatné spriaznené strany HARMANEC-KUVERT S.R.O. PALOMA D.D.	0 2 412	5 000 0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	3 471 576	4 592 810
	Ostatné spriaznené strany ECOPAP S.R.O. TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. PALOMA D.D.	750 122 853 127 710	0 213 040 275 068
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	3 507 456	4 316 952
	Ostatné spriaznené strany HARMANEC-KUVERT S.R.O. PALOMA D.D. SHP BOHEMIA S.R.O. SHP INTIM PAPIR D.O.O. SHP ZAGREB, D.O.O. TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	2 852 581 274 464 858 332 091 17 117 241 822	4 898 39 425 337 508 431 429 32 449 876 126
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	805 896	1 305 512
	Ostatné spriaznené strany SHP INTIM PAPIR D.O.O. SCP-PSS s.r.o.	4 360 1 439	0 0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	137 738	142 251
	Ostatné spriaznené strany SHP INTIM PAPIR D.O.O.	4 860	1 920
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	6 549	3 693
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	320	216
Iné náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	0	250

Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany		
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	4 872	3 980
	ECOPAP S.R.O.	4 590	7 244
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
	SHP HARMANEC, A.S.	673 598	2 015 761
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	-403	0
	SCP-PSS s.r.o.	1 704	0
	SHP BOHEMIA S.R.O.	108 598	2 133
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	4 360	0
	SHP ZAGREB, D.O.O.	8 163	3 463
	TAURIS, A.S.	0	0
	PALOMA D.D.	107 597	3 623
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	703 618	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	1 337 615	-32 584
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	260	1 003
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	648	844
	PALOMA D.D.	305 976	17 674
	SHP BOHEMIA S.R.O.	490 852	30 269
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	63 022	23 592
	SHP ZAGREB, D.O.O.	21 817	55 516
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	388 132	667 396
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	0	1 131 377

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

Spoločnosť v roku 2019 nepriznala členom predstavenstva a dozornej rady z dôvodu výkonu ich funkcie žiadne odmeny. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne záruky ani zabezpečenia a neboli vyplatené ani iné plnenia na ich súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	791 154	0	0	0	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 záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 415 702	0	0	-601 697	4 814 005
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovn. obdobia	-601 697	-664 479	0	601 697	-664 479
Vlastné imanie spolu	15 577 387	-664 479	0	0	14 912 908

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	9 972 228				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 záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 779 830	0	0	635 872	5 415 702
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	706 524	-601 697	0	-706 524	-601 697
Vlastné imanie spolu	16 179 084	-601 697	0	0	15 577 387

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. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 601 697 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 601 697 EUR.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2019, 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-794 065	-716 131
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 055 611	995 293
Odpis zásob	13 598	3 971
Odpis pohľadávky	20 297	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	3 014	1 315
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	79 528	226
Zmena stavu rezerv	168 491	-107 686
Úrokové náklady (netto)	6 229	4 545
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-417
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-22 954	46 020
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	529 749	227 136
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 285 676	429
Úbytok (prírastok) zásob	1 297 531	-1 162 328
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 127 348	2 459 196
Zmena cash pool	1 834 995	-1 131 377
Prevádzkové peňažné toky	249 251	393 056

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	249 251	393 056
Zaplatené úroky	-6 549	-4 761
Prijaté úroky	320	216
Zaplatená daň z príjmov	52 347	9 614
Vyplatené dividendy	0	
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	295 369	398 125

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-292 005	-987 536
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	417
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-292 005	-987 119

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 364	-588 994
---	--------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	28 258	617 252
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	31 622	28 258

