

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. septembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	245	255
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	241	252
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. septembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predsavenstvo		
Predseda:	Ing. Richard Žigmund, MBA	Ing. Richard Žigmund, MBA
Členovia:	Ing. Róbert Kasanický Dipl. Ing. Dr.techn. Stevan Lomic	Ing. Jozef Horák Dipl. Ing. Dr.techn. Stevan Lomic
Dozorná rada		
Predseda:	Ing. Milan Fiľo	Ing. Milan Fiľo
Členovia:	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová
Prokúra	Ing. Vladimír Lenart	

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V súvislosti so zvýšenou hospodárskou neistotou spôsobenou epidémiou Covid-19 spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou. Z dôvodu obmedzení v oblasti poskytovania reštauračných a hotelových služieb v roku 2020 Spoločnosť zaznamenala pokles záujmu o vyrábané produkty. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že ide o dočasný pokles, po ukončení pandémie očakáva návrat na predkrízové trhové pozície. Taktiež neboli v tejto súvislosti zaznamenané zhoršenia platobnej disciplíny zákazníkov. Vplyv koronakrízy na znehodnotenie obežného majetku a dlhodobého hmotného majetku považuje preto za nevýznamný.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25 %
Oceniteľné práva (licencie)	4	Rovnomerná	25 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	Jednorazovo		100 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

c) Zásoby

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

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

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. g), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

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

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 Komoditnou burzou Bratislava. 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 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Závázky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej v roku 2020 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 prípočítateľné 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 vyrovnaní odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) 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 ako 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazá 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.

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 III.10 opravné položky k zásobám, IV. 2 teritoriálne rozdelenie tržieb a V. 2 Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	139 996	0	0	542	956	0	141 494
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 31.12.2020	0	139 996	0	0	542	956	0	141 494
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	138 274	0	0	542	0	0	138 816
Prírastky	0	1 722	0	0	0	0	0	1 722
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	1 722	0	0	0	956	0	2 678
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	956	0	956

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Ocenené 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
Oprávky								
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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok		
	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	99 817	8 533 979	18 004 615	0	0	1 793	59 165	0	26 699 369
Prírastky	0	0	0	0	0	0	375 163	0	375 163
Úbytky	0	0	32 538	0	0	0	0	0	32 538
Presuny	0	74 536	276 715	0	0	0	-351 251	0	0
Stav k 31.12.2020	99 817	8 608 515	18 248 792	0	0	1 793	83 077	0	27 041 994
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	3 430 360	11 049 723	0	0	0	0	0	14 480 083
Prírastky	0	219 728	825 564	0	0	0	0	0	1 045 292
Úbytky	0	0	32 538	0	0	0	0	0	32 538
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 650 088	11 842 749	0	0	0	0	0	15 492 837
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	99 817	5 103 619	6 951 724	0	0	1 793	59 165	0	12 216 118
Stav k 31.12.2020	99 817	4 958 427	6 402 875	0	0	1 793	83 077	0	11 545 989

Vo februári 2021 vedenie spoločnosti vykonalo test na zníženie hodnoty dlhodobého majetku z dôvodu zabezpečenia sa, že úžitková hodnota dlhodobého majetku nie je nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve. Podľa výsledkov testu nedošlo k zníženiu hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti a preto nie je potrebné tvoriť k nemu opravné položky. Test na zníženie hodnoty dlhodobého majetku bol vykonaný na základe výsledkov za finančný rok 2020 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 hnu- telných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	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	358 549	0	358 549
Úbytky	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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	70 362	43 073	0	48 106	65 329
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	374 414		0	36 904	337 510
Výrobky	52 165	61 741	0	52 165	61 741
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	496 941	104 814	0	137 175	464 580

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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	60 935	40 638	0	31 211	70 362
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	336 046	79 587	0	41 219	374 414
Výrobky	20 432	54 135	0	22 402	52 165
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	417 413	174 360	0	94 832	496 941

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	23 375	394	0	19 098	4 671
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	23 375	394		19 098	4 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 375	394	0	19 098	4 671

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 361	3 015	1	0	23 375

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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 083 472	520 640	2 604 112
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	882 461	397 617	1 280 078
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 201 011	123 023	1 324 034
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 847 765	0	1 847 765
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 524 117	0	1 524 117
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	323 648	0	323 648
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 931 237	520 640	4 451 877

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:	2 625 626	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
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	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 2020:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	141 598	67 724
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	141 598	67 724
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	141 598	67 724

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v mene EUR
---------------	------	------------------------

		Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
SHP HARMANEC, a.s., Harmanec					
Slovensko - cashpooling	EUR	0,6 % p.a.	na požiadanie	1 524 117	0
Spolu				1 524 117	0

Na základe „Zmluvy o poskytovaní Cash pooling“ zo dňa 27.3.2018 uzatvorenej medzi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a spoločnosťami SHP Harmanec a SHP Slavošovce, Spoločnosť poskytla vnútrogrupinovú pôžičku spoločnosti SHP Harmanec vo výške 1 524 117 Eur.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	175	284
Iné náklady	175	284
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 972	33 315
Poistenie majetku	5 545	6 687
Reklama	0	1 434
Iné náklady	24 427	25 194
Spolu	30 147	33 599

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 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 747	8 471
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 509	28 796
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 509	28 796
Čerpanie sociálneho fondu	23 899	25 520
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 357	11 747

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	890 174	0	0	890 174
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
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 357	0	0	18 357
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	871 817	0	0	871 817
Dlhodobé záväzky spolu	0	890 174	0	0	890 174
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 611 631	576 615	5 188 246
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	858 945	1 141	860 086
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 752 686	575 474	4 328 160
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	404 897	0	404 897
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	209 025	0	209 025
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	158 390	0	158 390
Daňové záväzky a dotácie	0	0	33 099	0	33 099
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	4 383	0	4 383
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 016 528	576 615	5 593 143

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti	Spolu záväzky
---------------	---	---------------

	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	830 891	0	0	830 891
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	11 747	0	0	11 747
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	907 022	4 360	911 382
Záväzky 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
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	703 618	0	703 618
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	212 361	0	212 361
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	146 130	0	146 130
Daňové záväzky a dotácie	0	0	29 275	0	29 275
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	4 336	0	4 336
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 606 870	692 693	6 299 563

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

Záväzky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 647	0	0	0	135 647
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 647</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>135 647</i>
na zamestnanecké požitky	135 647	0	0	0	135 647
Krátkodobé rezervy, z toho:	436 158	384 084	344 959	91 199	384 084
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>234 986</i>	<i>297 875</i>	<i>234 986</i>	<i>0</i>	<i>297 875</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	92 011	122 531	92 011	0	122 531
na vypustené emisie CO2	142 975	175 344	142 975	0	175 344
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>201 172</i>	<i>86 209</i>	<i>109 973</i>	<i>91 199</i>	<i>86 209</i>
na poradenstvo a audit	20 900	22 800	20 900	0	22 800
na osobné náklady	163 944	43 632	79 819	84 125	43 632
na ostatné náklady	16 328	19 777	9 254	7 074	19 777
Rezervy spolu	571 805	384 084	344 959	91 199	519 731

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 647	0	0	0	135 647
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 647</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>135 647</i>
na zamestnanecké požitky	135 647	0	0	0	135 647
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 667	422 778	232 572	21 715	436 158
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>205 338</i>	<i>234 986</i>	<i>205 338</i>	<i>0</i>	<i>234 986</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	111 005	92 011	111 005	0	92 011
na vypustené emisie CO2	94 333	142 975	94 333	0	142 975
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>62 329</i>	<i>187 792</i>	<i>27 234</i>	<i>21 715</i>	<i>201 172</i>
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

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	703 618
SHP Harmanec, a.s., cashpooling	EUR	0,6% p.a.	na požiadanie	0	703 618
Spolu				0	703 618

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	63 414	66 030
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	63 414	66 030
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 616	2 616
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	2 616	2 616
Emisné kvôty	0	0
Spolu	66 030	68 646

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 087 984	25 065 888
Tržby za vlastné výrobky	21 859 293	24 775 752
Tržby z predaja služieb	30 558	31 724
Tržby za tovar	198 133	258 412
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	366 876	399 962
Čistý obrat celkom	22 454 860	25 465 850

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	1 260 404	2 178 858	2 661 352	2 535 596	0	0
Česko	74 028	289 945	631 890	796 811	0	0
Bosna a Hercegovina	0	0	137 326	201 894	0	0
Maďarsko	512 734	18 622	167 391	138 692	0	0
Nemecko, Rakúsko	119 238	0	7 192 530	7 348 009	0	0
Poľsko	78 339	254 243	688 864	1 289 552	0	0
Švajčiarsko	0	0	397 101	517 536	0	0
Veľká Británia	0	0	126 735	218 052	0	0
Holandsko	0	0	1 091 137	1 110 389	0	0
Švédsko	0	0	470 576	493 863	0	0
Belgicko	0	0	981 736	1 445 942	0	0
Slovinsko	0	0	737 132	590 731	0	0
Ostatné	793 340	700 329	3 732 937	4 725 104	0	0
	2 838 083	3 441 997	19 016 707	21 412 171	0	0

	Ostatné		Sužby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	16 583	30 728	29 598	29 804	3 967 937	4 774 986
Česko	0	-8	0	0	705 918	1 086 748
Bosna a Hercegovina	2 865	10 249	0	0	140 191	212 143

Maďarsko	0	0	0	0	680 125	157 314
Nemecko, Rakúsko	838	4 450	0	0	7 312 606	7 352 459
Poľsko	0	0	0	0	767 203	1 543 795
Švajčiarsko	0	0	0	0	397 101	517 536
Veľká Británia	0	0	0	0	126 735	218 052
Holandsko	0	0	0	0	1 091 137	1 110 389
Švédsko	0	0	0	0	470 576	493 863
Belgicko	0	0	0	0	981 736	1 445 942
Slovinsko	0	0	0	0	737 132	590 731
Ostatné	182 350	134 577	960	1 920	4 709 587	5 561 930
Spolu	202 636	179 996	30 558	31 724	22 087 984	25 065 888

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 252 036 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 174 263 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	2 644 604	2 374 963	3 840 267	269 641	-1 465 304
Výrobky	1 671 581	1 766 959	1 621 281	-95 378	145 678
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 316 185	4 141 922	5 461 548	174 263	-1 319 626
Manká a škody				50 347	88 531
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				27 426	27 258
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				252 036	-1 203 837

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	126 582	147 836
Aktivácia odpadového papiera	126 582	147 836
Aktivácia papierových paliet	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	466 944	419 939
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 501	0
Predaj materiálu	76 860	9 557
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	2 616	2 616
Zmluvné úroky z omeškania	1 118	38 181
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	20 297
Prijaté náhrady mánek a škôd	319	82 170
Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisií	119 725	111 263
Výnosy z prijatých prevádzkových dotácií	251 013	148 575
Ostatné	9 792	7 280
Finančné výnosy, z toho:	32 792	10 291
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14 810</i>	<i>9 971</i>

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 256	6 480
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>17 982</i>	<i>320</i>
Prijaté bankové úroky	312	320
Výnosy z precenenia nakúpených emisných kvôt	17 670	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 848 218	3 026 913
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 800</i>	<i>20 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 800	20 900
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 825 418</i>	<i>3 006 013</i>
Opravy bežné a stredné, revízia zariadení	588 746	654 578
Cestovné	191	3 037
Náklady na reprezentáciu	6 148	6 719
Preprava výrobkov	421 449	381 044
Odvoz odpadu	38 222	27 438
Licenčné poplatky	67 786	99 013
Náklady na obchodné zastúpenie	7 828	25 024
Marketingové náklady	8 421	27 439
Náklady na poradenstvo a iné služby	551 590	542 733
Telekomunikačné náklady, poštovné	7 009	6 404
Náklady na školenie zamestnancov	8 070	14 814
Nájomné	232 095	251 787
Náklady na výkon strážnej služby	115 884	142 040
Náklady na upratovacie služby	13 750	33 248
Náklady na prevádzkovanie vlečky	11 536	11 621
Auditorské služby - kvalita	48 580	54 720
Kooperačné služby pri výrobe hygienických výrobkov	189 626	217 212
Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov)	83 068	92 104
Služby požiarnej ochrany	222 622	199 054
Ostatné služby	202 797	215 984
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	399 534	385 212
Predaj dlhodobého hmotného majetku	8 780	0
Predaj materiálu	75 526	8 630
Manká a škody	58 494	101 860
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis a postúpenie pohľadávky	0	20 297
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohládkam	394	3 015
Poistenie majetku	82 158	91 061
Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2	167 888	136 954
Pokuty a penále	7 681	14 003
Ostatné služby	-1 387	9 392
Finančné náklady, z toho:	40 079	23 418
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>24 710</i>	<i>10 633</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	257	1 112
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15 369</i>	<i>12 785</i>
Nákladové úroky od prepojených osob	7 778	6 549
Ostatné nákladové úroky	0	0
Ostatné finančné náklady	7 591	6 236

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	4 876 444	4 747 159
Mzdy	3 339 943	3 278 663
Sociálne poistenie	840 091	828 215
Zdravotné poistenie	343 393	330 685
Sociálne zabezpečenie	353 017	309 596

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-5 222 604	0	-293 246	-5 515 850
Zásoby	496 942	0	-32 361	464 581
Pohľadávky	23 375	0	-18 704	4 671
Rezervy	336 818	0	-114 962	221 856
Daňové straty	158 004	0	64 961	222 965
Ostatné	306 781	0	143 485	450 266
Celkom	-3 900 684	0	-250 827	-4 151 511
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-819 144	0	-52 673	-871 817
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-819 144		-52 673	-871 817
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	819 144		52 673	871 817

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	0
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 bola účtovaná odložená daňová pohľadávka v minulosti	39 501	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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	114 154			-794 065		
teoretická daň		23 972	21%		-166 754	21%
Daňovo neuznané náklady	97 174	20 407		179 605	37 717	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-2 615	-549	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	39 501	8 295		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		52 674	46%		-129 586	16%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		52 674	46%		-129 586	16%
Celková daň z príjmov		52 674	46%		-129 586	16%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	250 267	272 620
Majetok prijatý do úschovy (zásoby na konsignančných skladoch)	427 426	458 945
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 31.12.2020 je dva roky.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany PALOMA D.D.	549	2 412
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	3 160 751	3 471 576
	Ostatné spriaznené strany ECOPAP S.R.O.	5 010	750
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	0	122 853
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	11 714	0
	PALOMA D.D.	-6 569	127 710
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	3 291 661	3 507 456
	Ostatné spriaznené strany HARMANEC-KUVERT S.R.O.	3 589	2 852
	PALOMA D.D.	1 470 315	581 274
	SHP BOHEMIA S.R.O.	464 590	464 858
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	552 043	332 091
	SHP ZAGREB, D.O.O.	28 800	17 117
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	201 741	241 822
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	761 040	805 896
	Ostatné spriaznené strany ECOPAP S.R.O.	3 397	0
	PALOMA D.D.	6 843	0
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	11 475	4 360
	SCP-PSS s.r.o.	0	1 439
	TAURIS, A.S.	1 433	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	80 971	137 738
	Ostatné spriaznené strany SHP INTIM PAPIR D.O.O.	6 830	4 860
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		

	SHP HARMANEC, A.S.	7 778	6 549
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	312	320
Iné výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	722	0
	Ostatné spriaznené strany		
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	1 118	4 872
	ECOPAP S.R.O.	0	4 590
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	754 868	673 598
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	1 537	-403
	SCP-PSS s.r.o.	0	1 704
	SHP BOHEMIA S.R.O.	58 307	108 598
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	32 964	4 360
	SHP ZAGREB, D.O.O.	4 486	8 163
	TAURIS, A.S.	1 433	0
	PALOMA D.D.	2 469	107 597
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	-15 316	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S. Spriaznená osoba	0	703 618
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	496 688	1 337 615
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	-87	260
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	0	648
	PALOMA D.D.	556 762	305 976
	SHP BOHEMIA S.R.O.	134 337	490 852
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	8 666	63 022
	SHP ZAGREB, D.O.O.	23 959	21 817
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	44 438	388 132
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv SHP HARMANEC, A.S.	1 524 117	0

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

Spoločnosť v roku 2020 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 814 005	0	0	-664 479	4 149 526
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-664 479	61 480	0	664 479	61 480
Vlastné imanie spolu	14 912 908	61 480	0	0	14 974 388

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
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-601 697	-664 479	0	601 697	-664 479
Vlastné imanie spolu	15 577 387	-664 479	0	0	14 912 908

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. Na jednu akciu pripadá priemerne 1 097 EUR zisku v roku 2020, v roku 2019 strata 11 866 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 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 664 479 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2020.

X. PREHĽAD 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	114 154	-794 065
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 038 233	1 055 611
Odpis zásob	0	13 598
Odpis pohľadávky	0	20 297
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-18 704	3 014
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-32 361	79 528
Zmena stavu rezerv	-84 441	168 491
Úrokové náklady (netto)	7 466	6 229
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 279	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	30 494	-22 954
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 058 120	529 749

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 635 152	-1 285 676
--	-----------	------------

Úbytok (prírastok) zásob	-22 764	1 297 531
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	74 340	-2 127 348
Zmena cash pool	-2 227 735	1 834 995
Prevádzkové peňažné toky	517 113	249 251

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	517 113	249 251
Zaplatené úroky	-7 466	-6 549
Prijaté úroky	-3 279	320
Zaplatená daň z príjmov	0	52 347
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti (Emisné kvóty)	-72 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	434 368	295 369
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-445 059	-292 005
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 501	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-439 558	-292 005
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 190	3 364
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	31 622	28 258
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	26 432	31 622

