

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 6. októbra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom SHP, ktorej súčasťou je Spoločnosť, 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 Náměstí 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	226	245
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	222	241
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6. októbra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predsavenstvo		
Predseda:	Ing. Richard Žigmund, MBA	Ing. Richard Žigmund, MBA
Členovia:	Ing. Róbert Kasanický Dipl. Ing. Dr.techn. Stevan Lomic	Ing. Róbert Kasanický 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	Ing. Vladimír Lenart

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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 a 2021 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 hnutelný majetok	3 – 18 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 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 Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Závazky

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

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 očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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

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 vyrovnať 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)

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

q) Cudzía 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.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov vlastnej výroby – obrúsky, dublňované kotúče a nakupovaného tovaru, výnosy z predaja služieb súvisia s prenájomom dlhodobého majetku spoločnosti. Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	139 996	0	0	542	956	0	141 494
Prírastky	0	0	0	0	0	3 358	0	3 358
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	4 181	-4 181	0	0
Stav k 31.12.2021	0	139 996	0	0	4 723	133	0	144 852
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	139 996	0	0	542	0	0	140 538
Prírastky	0	0	0	0	500	0	0	500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	139 996	0	0	1 042	0	0	141 038
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	956	0	956
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	3 681	133	0	3 814

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
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 a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	99 817	8 608 515	18 248 792	0	0	1 793	83 077	0	27 041 994
Prírastky	0	0	0	0	0	0	428 007	0	428 007
Úbytky	0	0	152 600	0	0	0	0	0	152 600
Presuny	0	1 968	452 535	0	0	0	-454 503	0	0
Stav k 31.12.2021	99 817	8 610 483	18 548 727	0	0	1 793	56 581	0	27 317 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 650 088	11 842 749	0	0	0	0	0	15 492 837
Prírastky	0	221 279	824 435	0	0	0	0	0	1 045 714
Úbytky	0	0	152 600	0	0	0	0	0	152 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 871 367	12 514 584	0	0	0	0	0	16 385 951
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	3 168	0	0	0	0	0	3 168
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	99 817	4 958 427	6 402 875	0	0	1 793	83 077	0	11 545 989
Stav k 31.12.2021	99 817	4 739 116	6 030 975	0	0	1 793	56 581	0	10 928 282

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	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 2022 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 2021 a plánu na nasledujúcich desať rokov.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	65 329	0	48 384	0	16 945
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	337 510	0	0	0	337 510
Výrobky	61 741	0	61 741	0	0
Zásoby spolu	464 580	0	110 125	0	354 455

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu v prípade zásob surovín a materiálu, nadmernosti zásob v prípade polotovarov vlastnej výroby, pomalejšieho obráťky ich spotreby. V prípade hotovej výroby z dôvodu likvidácie zásob, na ktoré bola vytvorená opravná položka.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	48 106	0	65 329
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	374 414		36 904	0	337 510
Výrobky	52 165	61 741	52 165	0	61 741
Zásoby spolu	496 941	104 814	137 175	0	464 580

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 671	0	1 305	205	3 161
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 671	0	1 305	205	3 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 671	0	1 305	205	3 161

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	23 375	394	0	19 098	4 671
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 375	394		19 098	4 671
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 375	394	0	19 098	4 671

-
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 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 533 052	1 327 762	4 860 814
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 839 676	1 108 365	2 948 041
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 693 376	219 397	1 912 773
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	457 084	0	457 084
Daňové pohľadávky a dotácie	457 045	0	457 045
Iné pohľadávky	39	0	39
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 990 136	1 327 762	5 317 898

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:	2 083 472	520 640	2 604 112
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	882 461	397 617	1 280 078
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
Daňové pohľadávky a dotácie	323 648	0	323 648
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 931 237	520 640	4 451 877

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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 2021:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Emisné kvóty	171 063	141 598
Obstarávacia cena KFM spolu	171 063	141 598
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	171 063	141 598

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	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
SHP HARMANEC, a.s., Harmanec					
Slovensko - cashpooling	EUR	0,6 % p.a.	na požiadanie	0	1 524 117
Spolu				0	1 524 117

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	72	175
Iné náklady	72	175
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 253	29 972
Poistenie majetku	7 775	5 545
Reklama	0	0
Iné náklady	6 478	24 427
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	14 325	30 147

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 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 357	11 747
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 741	30 509
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 741	30 509
Čerpanie sociálneho fondu	29 097	23 899
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 001	18 357

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 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	623 059	0	0	623 059
Záväzky zo sociálneho fondu	0	28 001	0	0	28 001
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	595 058	0	0	595 058
Dlhodobé záväzky spolu	0	623 059	0	0	623 059
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 421 677	914 293	7 335 970
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	551 376	428	551 804
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 870 301	913 865	6 784 166
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	409 277	0	409 277
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 511	0	14 511

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	209 620	0	209 620
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	147 755	0	147 755
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 693	0	32 693
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	4 698	0	4 698
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 830 954	914 293	7 745 247

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	890 174	0	0	890 174
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
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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
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>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<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:	384 084	424 146	372 868	31 145	404 217
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>297 875</i>	<i>396 797</i>	<i>317 804</i>	<i>0</i>	<i>376 868</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	122 531	110 790	122 531	0	110 790
na vypustené emisie CO2	175 344	286 007	195 273	0	266 078
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>86 209</i>	<i>27 349</i>	<i>55 064</i>	<i>31 145</i>	<i>27 349</i>
na poradenstvo a audit	22 800	22 800	20 900	1 900	22 800
na osobné náklady	43 632	0	32 484	11 148	0
na ostatné náklady	19 777	4 549	1 680	18 097	4 549
Rezervy spolu	519 731	424 146	372 868	31 145	539 864

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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:						14 511	0
SHP Harmanec, a.s.cashpooling	EUR	0,8 %p.a.	Na požiadanie	0	0	14 511	0
Spolu						14 511	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	60 798	63 414
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	60 798	63 414
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 616	2 616
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	2 616	2 616
Emisné kvóty	0	0
Spolu	63 414	66 030

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 168 927	22 087 984
Tržby za vlastné výrobky	21 877 045	21 859 293
Tržby z predaja služieb	34 484	30 558
Tržby za tovar	257 398	198 133
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	345 712	366 876
Čistý obrat celkom	22 537 994	22 454 860

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		Ostatné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	1 877 594	1 260 404	4 805 476	2 661 352	56 398	46 181	6 739 468	3 967 937
Česko	166 436	74 028	392 603	631 890	4 029	0	563 068	705 918
Bosna a Hercegovina	66 215	0	271 380	137 326	3 070	2 865	340 665	140 191
Maďarsko	283 891	512 734	26 306	167 391	0	0	310 197	680 125
Nemecko, Rakúsko	345 726	119 238	3 507 758	7 192 530	0	838	3 853 484	7 312 606
Poľsko	368 869	78 339	574 528	688 864	0	0	943 397	767 203
Švajčiarsko	0	0	103 114	397 101	0	0	103 114	397 101
Veľká Británia	0	0	40 157	126 735	0	0	40 157	126 735
Holandsko	0	0	1 223 178	1 091 137	0	0	1 223 178	1 091 137
Švédsko	0	0	287 749	470 576	0	0	287 749	470 576
Ostatné	516 751	793 340	6 939 674	5 451 805	308 025	183 310	7 764 450	6 428 455
Spolu	3 625 482	2 838 083	18 171 923	19 016 707	371 522	233 194	22 168 927	22 087 984

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 181 877 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 102 469 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 317 840	2 644 604	2 374 963	-326 764	269 641
Výrobky	2 100 814	1 671 581	1 766 959	429 233	-95 378
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 418 654	4 316 185	4 141 922	102 469	174 263
Manká a škody	x	x	x	65 410	50 347
Reprezentačné	x	x	x	939	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	13 059	27 426
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	181 877	252 036

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	109 415	126 582
Aktivácia odpadového papiera	109 415	126 582
Aktivácia papierových paliet	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	669 084	466 944
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	5 501
Predaj materiálu	20 325	76 860
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	2 616	2 616
Zmluvné úroky z omeškania	1 577	1 118
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Prijaté náhrady mánk a škôd	3 109	319
Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisií	205 542	119 725
Výnosy z prijatých prevádzkových dotácií	430 475	251 013
Ostatné	5 440	9 792
Finančné výnosy, z toho:	26 658	32 792
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	26 205	14 810
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 067	4 256
	0	0
	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	453	17 982
Prijaté bankové úroky	453	312
Výnosy z precenenia nakúpených emisných kvôt	0	17 670

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 680 692	2 848 218
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 900</i>	<i>22 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 900	22 800
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>2 659 792</i>	<i>2 825 418</i>
Opravy bežné a stredné, revízia zariadení	429 461	588 746
Cestovné	1 079	191
Náklady na reprezentáciu	8 739	6 148
Preprava výrobkov	510 975	421 449
Odvoz odpadu	39 818	38 222
Licenčné poplatky	28 681	67 786
Náklady na obchodné zastúpenie	44 748	7 828
Marketingové náklady	7 249	8 421
Náklady na poradenstvo a iné služby	212 592	551 590
Telekomunikačné náklady, poštovné	7 049	7 009
Náklady na školenie zamestnancov	17 708	8 070
Nájomné	269 023	232 095
Náklady na výkon strážnej služby	115 252	115 884
Náklady na upratovacie služby	0	13 750
Náklady na prevádzkovanie vlečky	2 588	11 536
Auditorské služby - kvalita	96 576	48 580
Kooperačné služby pri výrobe hygienických výrobkov	307 706	189 626
Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov)	82 088	83 068
Služby požiarnej ochrany	241 755	222 622
Ostatné služby	236 705	202 797
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	482 172	399 534
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	8 780
Predaj materiálu	25 984	75 526
Manká a škody	65 410	58 494
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis a postúpenie pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 305	394
Poistenie majetku	103 170	82 158
Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2	286 007	167 888
Pokuty a penále	7 358	7 681
Ostatné služby	-4 452	-1 387
Finančné náklady, z toho:	27 627	40 079
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 483</i>	<i>24 710</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 014	257
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>22 144</i>	<i>15 369</i>
Nákladové úroky od prepojených osob	9 885	7 778
Ostatné nákladové úroky	0	0
Ostatné finančné náklady	12 259	7 591
	0	0
	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	4 770 545	4 876 444
Mzdy	3 209 015	3 339 943
Sociálne poistenie	831 202	840 091
Zdravotné poistenie	317 611	343 393
Sociálne zabezpečenie	412 717	353 017

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-5 515 850	0	1 119 153	-4 396 697
Zásoby	464 581	0	-110 125	354 456
Pohľadávky	4 671	0	-1 510	3 161
Rezervy	221 856	0	-58 859	162 997
Daňové straty	222 965	0	657 403	880 368
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	450 266	0	-288 163	162 103
Celkom	-4 151 511	0	1 317 899	-2 833 612
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-871 817	0	276 759	-595 058
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-871 817		276 759	-595 058
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		276 759	0
Odložený daňový záväzok	871 817		-276 759	595 058

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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 nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

65 616

39 501

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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 419 689			114 154		
teoretická daň		-298 135	21%		23 972	21%
Daňovo neuznané náklady	36 176	7 597		97 174	20 407	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	65 616	13 779		39 501	8 295	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-276 759	19%		52 674	46%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-276 759	19%		52 674	46%
Celková daň z príjmov		-276 759	19%		52 674	46%

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	310 544	250 267
Majetok prijatý do úschovy	496 210	427 426
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 31.12.2021 je dva roky.

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

K 11.04.2022 došlo ku zmene člena predstavenstva. Do 10.04.2022 bol členom predstavenstva Ing. Robert Kasanický. Od 11.04.2022 je členom predstavenstva Ing. Michal Vavrinčík.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Okrem vyššie uvedeného od 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	0	0
	Ostatné spriaznené strany		
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	0	0
	PALOMA D.D.	0	549
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	352 593	3 160 751
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	3 133	5 010
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	0	0
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	11 714
	PALOMA D.D.	0	-6 569
	MONDI SCP	2 099 374	0
	Paloma PIS	67 482	0
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	4 326 810	3 291 661
	ECOPAP S.R.O.	0	0
	Ostatné spriaznené strany		
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	550	3 589
	PALOMA D.D.	1 917 483	1 470 315
	SHP BOHEMIA S.R.O.	258 373	464 590
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	552 043
	SHP ZAGREB, D.O.O.	46 758	28 800

	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	336 248	201 741
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	391 248	761 040
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	2 499	3 397
	PALOMA D.D.	47 392	6 843
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	11 475
	SCP-PSS s.r.o.	0	0
	TAURIS, A.S.	1 913	1 433
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	96 680	80 971
	Ostatné spriaznené strany		
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	6 830
Prijaté pôžičky	PALOMA D.D.	2 387	0
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	10 013	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	9 885	7 778
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Poskytnuté pôžičky	SHP HARMANEC, A.S.	453	312
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Iné náklady	SHP HARMANEC, A.S.	19 957	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Iné výnosy	SHP HARMANEC, A.S.	294	722
	Ostatné spriaznené strany		
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	1 577	1 118
	ECOPAP S.R.O.	929	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	400 091	754 868
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O.	381	1 537
	SCP-PSS s.r.o.	0	0
	SHP BOHEMIA S.R.O.	142 109	58 307
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	32 964
	SHP ZAGREB, D.O.O.	1 783	4 486
	TAURIS, A.S.	1 913	1 433
	PALOMA PIS	712	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		

	PALOMA D.D.	6 727	2 469
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	0	-15 316
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	14 511	0
	Spriaznená osoba		
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	1 308 509	496 688
	Ostatné spriaznené strany		
	ECOPAP S.R.O	549	-87
	HARMANEC-KUVERT S.R.O	0	0
	PALOMA D.D.	739 297	556 762
	PALOMA PIS	713	0
	SHP BOHEMIA S.R.O.	493 770	134 337
	SHP INTIM PAPIR D.O.O.	0	8 666
	SHP ZAGREB, D.O.O.	22 940	23 959
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	382 264	44 438
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	SHP HARMANEC, A.S.	0	1 524 117

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

V roku 2021 členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	6 148	797 302
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 149 526	0	0	55 333	4 204 859
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 480	-1 142 930	0	-61 480	-1 142 930
Vlastné imanie spolu	14 974 388	-1 142 930	0	1	13 831 459

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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 814 005	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

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.

Na jednu akciu pripadá priemerne strata 20 409 EUR .V roku 2020 zisk 1 097 EUR

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 61 480 EUR bol rozdelený nasledovne: povinný prídel do Rezervného fondu vo výške 6 148 EUR a suma 55 333 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2021.

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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 419 689	114 154
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 046 215	1 038 233
Odpis zásob	65 410	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 510	-18 704
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-110 125	-32 361
Zmena stavu rezerv	44 343	-84 441
Úrokové náklady (netto)	9 432	7 466
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	3 279
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	30 494
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-365 924	1 058 120
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 374 316	1 635 152
Úbytok (prírastok) zásob	-448 038	-22 764
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 156 877	74 340
Zmena cashpool	1 538 628	-2 227 735
Prevádzkové peňažné toky	507 227	517 113

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	507 227	517 113
Prevádzkové peňažné toky	507 227	517 113
Zaplatené úroky	-9 885	-7 466
Prijaté úroky	453	-3 279
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	-53 674	-72 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	444 121	434 368

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-443 622	-445 059
--------------------------	----------	----------

Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 501
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-443 622	-439 558

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	499	-5 190
---	------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	26 432	31 622
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	26 931	26 432