

SHP Harmanec, a.s.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2021
a Správa nezávislého audítora**

október 2022

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti SHP Harmanec, a.s.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti SHP Harmanec, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2021,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Šilhárová
Ing. Katarína Šilhárová, FCCA
Licencia UDVA č. 1082

4. októbra 2022
Bratislava, Slovenská republika



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 5 5 0 5 2 IČO 0 0 1 5 3 0 5 2 SK NACE 1 7 . 2 2 . 0 | Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná | Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 |
|---|---|---|--|

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SHP Harmanec, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
HARMANEC
Číslo
1
PSČ Obec
9 7 6 0 3 HARMANEC

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Banská Bystrica
Oddiel; Sa, Vložka číslo; 7/S

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 9 . 0 6 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 6 5 7 9 3 5 3 6 | 7 7 5 2 4 8 8 4 | | |
| | | | 8 8 2 6 8 6 5 2 | | 7 8 4 2 7 9 6 5 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 2 3 0 1 3 6 7 0 | 3 4 9 1 7 3 2 0 | | |
| | | | 8 8 0 9 6 3 5 0 | | 3 7 3 8 5 7 9 9 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 1 0 3 8 1 1 | 2 3 6 8 6 8 | | |
| | | | 8 6 6 9 4 3 | | 2 0 4 9 7 4 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 7 1 0 8 9 8 | 2 0 9 6 6 0 | | |
| | | | 5 0 1 2 3 8 | | 5 8 3 3 1 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 3 5 1 2 4 9 | | | |
| | | | 3 5 1 2 4 9 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 1 4 4 5 6 | | | |
| | | | 1 4 4 5 6 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 2 7 2 0 8 | 2 7 2 0 8 | | |
| | | | | | 1 4 6 6 4 3 | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 0 7 9 8 7 5 5 3 | 2 0 7 5 8 1 4 6 | | |
| | | | 8 7 2 2 9 4 0 7 | | 2 2 5 5 0 4 8 7 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 4 1 4 2 8 2 | 4 1 4 2 8 2 | | |
| | | | | | 4 1 4 2 8 2 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 3 3 8 1 5 9 1 6 | 1 0 5 5 3 8 8 3 | | |
| | | | 2 3 2 6 2 0 3 3 | | 1 1 2 8 0 0 0 8 | |
| 3. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 7 3 4 3 6 3 3 4 | 9 4 6 8 9 6 0 | | |
| | | | 6 3 9 6 7 3 7 4 | | 1 0 2 3 2 0 1 8 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 9 0 0 | 9 0 0 | 9 0 0 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 8 5 5 4 7 | 2 8 5 5 4 7 | 6 2 0 8 8 9 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 3 4 5 7 4 | 3 4 5 7 4 | 2 3 9 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 1 3 9 2 2 3 0 6 | 1 3 9 2 2 3 0 6 | 1 4 6 3 0 3 3 8 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 2 4 6 6 0 2 6 | 2 4 6 6 0 2 6 | 2 4 7 4 0 5 8 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 1 1 4 5 6 2 8 0 | 1 1 4 5 6 2 8 0 | 1 1 4 5 6 2 8 0 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------|------------------------------|
| | | | 1 | | úctovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | 7 0 0 0 0 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 4 2 7 1 6 8 7 2 | 4 2 5 4 4 5 7 0 | |
| | | | 1 7 2 3 0 2 | | 4 0 9 8 6 1 9 0 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 1 9 5 2 2 2 8 | 1 1 7 8 4 3 0 3 | |
| | | | 1 6 7 9 2 5 | | 9 7 2 3 3 4 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 4 0 2 1 7 2 9 | 3 9 4 9 8 0 4 | |
| | | | 7 1 9 2 5 | | 3 6 2 5 7 0 1 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 2 1 6 9 5 4 3 | 2 1 6 6 1 3 1 | |
| | | | 3 4 1 2 | | 1 8 2 7 4 5 4 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 4 0 5 1 3 1 2 | 4 0 0 3 3 3 4 | |
| | | | 4 7 9 7 8 | | 3 0 0 3 6 3 6 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 7 0 9 6 4 4 | 1 6 6 5 0 3 4 | |
| | | | 4 4 6 1 0 | | 1 2 6 6 5 5 7 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účtovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.iii. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 7 3 0 2 1 0 0 | 2 7 2 9 7 7 2 3 | | |
| | | | 4 3 7 7 | | 1 9 5 4 5 3 0 0 | |
| B.iii.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 9 7 7 2 8 6 2 | 1 9 7 6 8 4 8 5 | | |
| | | | 4 3 7 7 | | 1 8 3 7 4 8 5 5 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 0 9 4 0 6 6 5 | 1 0 9 4 0 6 6 5 | | |
| | | | | | 1 0 1 3 4 5 7 6 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 2 7 0 2 0 7 | 2 7 0 2 0 7 | | |
| | | | | | 2 2 5 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 8 5 6 1 9 9 0 | 8 5 5 7 6 1 3 | | |
| | | | 4 3 7 7 | | 8 2 4 0 0 5 4 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 5 6 4 4 7 4 2 | 5 6 4 4 7 4 2 | | |
| | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 8 7 6 8 9 8 | 1 8 7 6 8 9 8 | | |
| | | | | | 1 1 6 6 7 4 7 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 7 5 9 8 | 7 5 9 8 | | |
| | | | | | 3 6 9 8 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 6 1 5 1 4 3 | 6 1 5 1 4 3 | | |
| | | | | | 4 1 3 3 6 7 | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 6 1 5 1 4 3 | 6 1 5 1 4 3 | | |
| | | | | | 4 1 3 3 6 7 | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 8 4 7 4 0 1 | 2 8 4 7 4 0 1 | 1 1 3 0 4 1 7 5 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 8 3 9 8 | 8 3 9 8 | 2 1 0 1 3 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 8 3 9 0 0 3 | 2 8 3 9 0 0 3 | 1 1 2 8 3 1 6 2 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 6 2 9 9 4 | 6 2 9 9 4 | 5 5 9 7 6 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 6 2 9 9 4 | 6 2 9 9 4 | 5 5 9 7 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 7 7 5 2 4 8 8 4 | 7 8 4 2 7 9 6 5 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 7 6 9 7 6 1 8 | 2 9 1 4 5 9 8 9 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 2 0 9 6 4 3 7 2 | 2 0 9 6 4 3 7 2 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2 0 9 6 4 3 7 2 | 2 0 9 6 4 3 7 2 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážlo (412) | 85 | 6 4 6 4 8 6 | 6 4 6 4 8 6 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 2 1 3 4 1 0 | 1 2 1 3 4 1 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 4 0 9 4 4 0 7 | 3 8 3 1 7 0 7 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 4 0 9 4 4 0 7 | 3 8 3 1 7 0 7 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 1 4 5 1 8 5 2 | 1 4 5 1 8 5 2 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 1 4 5 1 8 5 2 | 1 4 5 1 8 5 2 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 3 3 9 8 4 | - 1 6 1 5 0 4 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | - 3 3 9 8 4 | - 1 6 1 5 0 4 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 9 3 6 9 6 6 | - 1 4 2 7 3 2 9 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 9 3 6 9 6 6 | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | - 1 4 2 7 3 2 9 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 1 5 7 5 8 9 1 | 2 6 2 6 9 9 5 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 4 9 0 8 9 6 3 1 | 4 8 4 4 9 9 5 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 7 7 6 9 1 1 7 | 2 2 9 7 3 7 7 1 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 1 6 7 9 5 1 4 9 | 2 1 7 9 5 1 4 9 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 7 7 8 3 6 | 3 7 6 8 9 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z deviatových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odoľžený daňový záväzok (481A) | 117 | 8 9 6 1 3 2 | 1 1 4 0 9 3 3 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 9 5 8 0 6 | 1 7 1 0 9 4 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 9 5 8 0 6 | 1 7 1 0 9 4 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 9 3 1 6 1 3 3 | 2 3 5 1 0 1 9 1 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 6 8 5 1 4 4 3 | 2 0 1 3 1 8 3 4 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 6 7 9 2 8 2 3 | 5 6 7 2 3 3 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 1 1 7 9 3 4 4 | 2 2 3 8 1 0 3 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 8 8 7 9 2 7 6 | 1 2 2 2 1 4 0 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 3 8 3 5 9 3 | 1 5 2 4 1 1 7 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 1 1 2 7 3 7 6 | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 5 1 6 5 3 5 | 4 9 1 7 3 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 2 9 5 4 3 | 4 0 4 1 4 4 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 9 6 0 0 | 7 2 6 5 4 6 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 5 5 2 9 9 | 2 0 4 4 3 5 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 2 7 4 4 | 2 7 3 8 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 8 0 7 1 3 7 | 1 7 9 3 1 3 4 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 3 3 8 3 7 6 | 9 1 1 7 9 4 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 4 6 8 7 6 1 | 8 8 1 3 4 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 4 3 8 | 1 7 6 9 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 7 3 7 6 3 5 | 8 3 2 0 1 7 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 6 6 9 5 0 6 | 7 3 7 6 3 4 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 6 8 1 2 9 | 9 4 3 8 3 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 9 7 5 2 0 6 4 4 | 9 6 5 7 2 6 4 1 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 3 4 1 2 7 5 4 9 | 3 2 6 2 5 2 1 8 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 5 5 1 2 1 1 3 6 | 5 9 2 4 8 8 5 3 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 3 9 0 9 8 2 3 | 3 7 0 9 4 5 4 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 1 4 5 0 4 9 9 | - 1 4 0 6 4 3 9 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 8 7 0 5 4 1 | 9 9 7 4 1 3 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 6 5 5 9 2 | 1 4 1 7 6 9 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 8 7 5 5 0 4 | 1 2 5 6 3 7 3 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 0 0 2 4 3 7 8 1 | 9 2 1 7 5 2 1 2 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 3 2 7 6 9 9 7 5 | 3 1 5 6 0 6 5 1 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 3 8 8 4 0 5 3 4 | 3 4 1 0 5 5 1 0 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 7 5 1 0 3 | 5 0 8 2 9 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 2 6 5 4 1 8 2 | 1 1 0 4 6 4 9 9 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 1 4 5 6 1 2 5 | 1 1 6 2 0 0 4 1 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 7 9 8 1 9 3 7 | 8 2 1 2 8 8 2 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 1 0 2 7 2 | 1 0 2 7 2 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 7 9 2 4 4 8 | 2 9 1 8 6 9 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 6 7 1 4 6 8 | 4 7 8 1 8 8 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 6 6 0 0 0 | 1 7 1 7 2 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 2 8 8 3 8 7 | 2 3 4 3 5 7 2 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 2 8 8 3 8 7 | 2 3 4 3 5 7 2 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 2 0 4 5 3 2 | 2 0 5 8 5 7 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 1 7 9 8 5 | 1 3 9 7 4 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 8 0 6 9 2 8 | 1 0 5 6 5 5 1 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 2 7 2 3 1 3 7 | 4 3 9 7 4 2 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 4 4 6 1 8 6 | 5 0 7 0 8 0 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 8 7 3 5 1 | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 8 7 3 5 1 | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 0 6 4 5 1 | 1 6 9 6 5 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 1 7 1 2 2 5 | 1 6 9 6 5 8 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 3 5 2 2 6 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 8 6 1 1 9 | 3 0 7 9 7 2 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 7 6 6 2 6 5 | 2 9 4 5 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 5 7 3 1 2 5 | 1 3 0 2 9 7 2 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | - 3 3 | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | - 8 5 0 0 0 | 6 3 3 7 9 2 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 2 4 5 1 5 4 | 2 7 1 0 7 9 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 2 2 0 3 6 0 | 2 6 6 5 3 6 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 4 7 9 4 | 4 5 4 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 4 4 9 3 8 | 3 6 2 9 2 5 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 1 7 5 1 1 | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 5 0 5 5 5 | 3 5 1 7 6 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 1 8 5 0 0 7 6 | 3 6 0 1 5 3 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | - 2 7 4 1 8 5 | 9 7 4 5 4 2 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 4 5 1 3 | 6 1 0 7 9 4 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 2 7 8 6 9 8 | 3 6 3 7 4 8 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 1 5 7 5 8 9 1 | 2 6 2 6 9 9 5 |

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 09.11.2021 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 najväčšiu skupinu s názvom Eco-Investment, a.s., Praha, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka skupiny SHP zostavuje Eco-Investment, a.s. so sídlom Námestie Republiky 1037/3, Praha 1. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

SHP Bohemia, s.r.o, Námestie Republiky 1037/3, Praha 1, Česká republika
SHP Intim Papir, d.o.o. v likvidácii, Baderna, Bonaci 14, Poreč, Chorvátsko
SHP Zagreb, d.o.o., Koturaška 53, Zagreb, Chorvátsko
ECOPAP, s.r.o., Harmanec 1, Slovensko

Spoločnosť SHP Harmanec konsoliduje tiež spoločnosti:

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

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

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 403 | 424 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 394 | 418 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 23 | 26 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 09.11.2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|-----------------|---|---|
| Predstavenstvo: | | |
| Predseda: | Ing. Richard Žigmund, MBA | Ing. Richard Žigmund, MBA |
| Členovia | Ing. Robert Kasanický Dipl. Ing. Dr. techn. Stevan Lomic | Ing. Robert Kasanický Dipl. Ing. Dr. techn. Stevan Lomic |
| Dozorná rada: | | |
| Predseda: | Ing. Milan Fiľo | Ing. Milan Fiľo |
| Členovia: | Ing. Miroslav Vajs Ing. Karol Srnka | Ing. Miroslav Vajs Ing. Karol Srnka |
| Prokúra: | Ing. Jozef Horák | Ing. Jozef Horák |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

| 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, a.s. | 20 578 190 | 98 | 98 | 98 | 0 |
| Drobní akcionári | 386 182 | 2 | 2 | 2 | 0 |
| Spolu | 20 964 372 | 100 | 100 | 100 | 0 |

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

| Akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|----------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| ECO-INVESTMENT, a.s. | 20 559 565 | 98 | 98 | 98 | 0 |
| Drobní akcionári | 404 807 | 2 | 2 | 2 | 0 |
| Spolu | 20 964 372 | 100 | 100 | 100 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|---|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér | 4 roky | Rovnomerná | 25 % |
| Oceniteľné práva (licencie) | 4 roky | Rovnomerná | 25 % |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR | 1 rok | Jednorazovo do nákladov | 100 % |

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby | 15 – 40 rokov | Rovnomerná | 2,5 % až 6,67 % |
| Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 3 – 18 rokov | Rovnomerná | 5,56 % až 33 % |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 4 až 15 rokov | Rovnomerná | 6,67 % až 25 % |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 000 EUR | Jednorazovo do nákladov | | 100 % v roku nadobudnutia |

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

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

d) Zásoby

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

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

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiace 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.

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na prémie zamestnancom, na služby súvisiace s overením účtovnej závierky, na nevyúčtované bonusy a zľavy podľa zmluvne dohodnutých podmienok predaja, na vypustené emisné kvóty a na nevyfakturované dodávky a služby.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej pre rok 2021 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 270 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách v závislosti od počtu odpracovaných rokov vo výške od 50 do 450 EUR, pri životných jubileách 50 a 60 rokov vo výške 500 EUR.

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

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so 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.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Spoločnosť nakupuje základné suroviny pre výrobu pre dcérske spoločnosti v USD, na zabezpečenie kurzového rizika má pre rok 2021 zmluvne dohodnuté nákupy tejto meny v odhadovanom objeme budúcich platieb.

s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

t) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

u) 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

Služby poskytované spoločnosťou zahŕňajú najmä poradenstvo, vedenie účtovníctva a služby obchodného oddelenia poskytované spriazneným spoločnostiam.

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

Výnos z operatívneho leasingu sa vyказuje 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 | 514 732 | 351 249 | 0 | 14 456 | 146 643 | 0 | 1 027 080 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76 731 | 0 | 76 731 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 196 166 | 0 | 0 | 0 | -196 166 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 710 898 | 351 249 | 0 | 14 456 | 27 208 | 0 | 1 103 811 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 0 | 456 401 | 351 249 | 0 | 14 456 | 0 | 0 | 822 106 |
| Prírastky | 0 | 44 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 837 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 501 238 | 351 249 | 0 | 14 456 | 0 | 0 | 866 943 |
| 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 | 58 331 | 0 | 0 | 0 | 146 643 | 0 | 204 974 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 209 660 | 0 | 0 | 0 | 27 208 | 0 | 236 868 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------|---------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 488 320 | 351 249 | 0 | 67 522 | 0 | 0 | 907 091 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173 055 | 0 | 173 055 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 066 | 0 | 0 | 53 066 |
| Presuny | 0 | 26 412 | 0 | 0 | 0 | -26 412 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 514 732 | 351 249 | 0 | 14 456 | 146 643 | 0 | 1 027 080 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 413 737 | 329 793 | 0 | 63 768 | 0 | 0 | 807 298 |
| Prírastky | 0 | 42 664 | 21 456 | 0 | 3 754 | 0 | 0 | 67 874 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 066 | 0 | 0 | 53 066 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 456 401 | 351 249 | 0 | 14 456 | 0 | 0 | 822 106 |
| 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 | 74 583 | 21 456 | 0 | 3 754 | 0 | 0 | 99 793 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 58 331 | 0 | 0 | 0 | 146 643 | 0 | 204 974 |

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 | 414 282 | 33 708 932 | 72 811 120 | 0 | 0 | 900 | 620 889 | 2 390 | 107 558 513 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 419 024 | 164 228 | 583 252 |
| Úbytky | 0 | 0 | 22 168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 044 | 154 212 |
| Presuny | 0 | 106 984 | 647 382 | 0 | 0 | 0 | -754 366 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 414 282 | 33 815 916 | 73 436 334 | 0 | 0 | 900 | 285 547 | 34 574 | 107 987 553 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 0 | 22 428 924 | 62 579 102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 008 026 |
| Prírastky | 0 | 833 109 | 1 410 440 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 243 549 |
| Úbytky | 0 | 0 | 22 168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 168 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 23 262 033 | 63 967 374 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 229 407 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 414 282 | 11 280 008 | 10 232 018 | 0 | 0 | 900 | 620 889 | 2 390 | 22 550 487 |
| Stav k 31.12.2021 | 414 282 | 10 553 883 | 9 468 960 | 0 | 0 | 900 | 285 547 | 34 574 | 20 758 146 |

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 | 414 282 | 33 708 372 | 72 439 605 | 0 | 0 | 900 | 134 513 | 178 440 | 106 876 112 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 914 863 | 174 849 | 1 089 712 |
| Úbytky | 0 | 0 | 56 411 | 0 | 0 | 0 | 0 | 350 899 | 407 310 |
| Presuny | 0 | 560 | 427 926 | 0 | 0 | 0 | -428 487 | 0 | -1 |
| Stav k 31.12.2020 | 414 282 | 33 708 932 | 72 811 120 | 0 | 0 | 900 | 620 889 | 2 390 | 107 558 513 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 21 581 307 | 61 207 432 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 788 739 |
| Prírastky | 0 | 847 617 | 1 428 081 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 275 698 |
| Úbytky | 0 | 0 | 56 411 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 411 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 22 428 924 | 62 579 102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 008 026 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 414 282 | 12 127 065 | 11 232 173 | 0 | 0 | 900 | 134 513 | 178 440 | 24 087 373 |
| Stav k 31.12.2020 | 414 282 | 11 280 008 | 10 232 018 | 0 | 0 | 900 | 620 889 | 2 390 | 22 550 487 |

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| 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. Dlhodobý finančný majetok

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

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|------------------------------|---|--|--|-----------------------------|---|--------------------|----------------------------------|--|--|--------------------|-----------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | 15 898 |
| Stav k 1.1.2021 | 3 742 692 | 0 | 0 | 11 456 280 | 0 | 0 | 0 | 700 000 | 0 | 0 | 0 | 972 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 1 276 666 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 700 000 | 0 | 0 | 0 | 666 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 2 466 026 | 0 | 0 | 11 456 280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 922 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | 1 268 |
| Stav k 1.1.2021 | 1 268 634 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 634 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 1 268 634 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 634 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | 14 630 |
| Stav k 1.1.2021 | 2 474 058 | 0 | 0 | 11 456 280 | 0 | 0 | 0 | 700 000 | 0 | 0 | 0 | 338 |
| Stav k 31.12.2021 | 2 466 026 | 0 | 0 | 11 456 280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 922 |

K 31.12.2021 boli zúčtované obchodné podiely a opravná položka voči SHP Intim Papir.

Obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach nie sú predmetom záložného práva.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|------------------------------|---|---|--|-----------------------------|--|--------------------|----------------------------------|--|---|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 3 744 699 | 0 | 0 | 12 556 280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 300 979 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 4 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 000 000 |
| Úbytky | 2 007 | 0 | 0 | 4 400 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 402 007 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | -700 000 | 0 | 0 | 0 | 700 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 3 742 692 | 0 | 0 | 11 456 280 | 0 | 0 | 0 | 700 000 | 0 | 0 | 0 | 15 898 972 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 634 842 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 634 842 |
| Prírastky | 633 792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 633 792 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2020 | 1 268 634 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 268 634 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2020 | 3 109 857 | 0 | 0 | 12 556 280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 666 137 |
| Stav k 31.12.2020 | 2 474 058 | 0 | 0 | 11 456 280 | 0 | 0 | 0 | 700 000 | 0 | 0 | 0 | 14 630 338 |

Vo februári 2020 sa rozhodlo o zrušení spoločnosti SHP Intim Papir a predpokladá sa, že likvidačný zostatok nebude postačujúci na pokrytie celej hodnoty investície. Z dôvodu opatrnosti spoločnosť v roku 2019 zaúčtovala opravnú položku k investícii vo výške 50 %, v roku 2020 bola vytvorená opravná položka do výšky 100 % hodnoty investície.

Splatnosť pôžičky poskytnutej dcérskej spoločnosti SHP Intim Papier, d.o.o. vo výške 700 tis. EUR je zmluvne dohodnutá k 31.12.2023, avšak spoločnosť splatila pôžičku v priebehu roka 2021, kedy bol predpoklad ukončenia likvidácie tejto dcérskej spoločnosti, o likvidácii spoločnosti sa rozhodlo v roku 2020.

Obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach nie sú predmetom záložného práva.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|---|------------------|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------|
| Rozhodujúci vplyv | | | | | | |
| SHP Bohemia, s.r.o., Praha, Česká republika | 100% | 100% | 122 134 | 22 327 | 0 | 4 023 |
| SHP Intim Papir, d.o.o. Poreč, Chorvátsko | 100% | 100% | 87 642 | -225 874 | 0 | 0 |
| SHP Zagreb, d.o.o., Zahreb, Chorvátsko | 100% | 100% | 62 772 | -50 759 | 0 | 7 000 |
| ECOPAP, s.r.o., Harmanec, Slovenská republika | 85% | 85% | 221 679 | 11 836 | 0 | 4 250 |
| Tvornica Papira SHP Celex a.d., Banja Luka, Bosna a Hercegovina | 39% | 39% | 7 926 152 | 1 261 907 | 0 | 2 450 753 |
| Spolu | | | | | | 2 466 026 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|---|------------------|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------|
| Rozhodujúci vplyv | | | | | | |
| SHP Bohemia, s.r.o., Praha, Česká republika | 100% | 100% | 105 688 | 40 711 | 0 | 3 811 |
| SHP Hungaria v likvidácii, Kft., Budapešť, Maďarská republika | 100% | 100% | 2 493 | -7 572 | 0 | 8 244 |
| SHP Intim Papir, d.o.o., Poreč, Chorvátsko | 100% | 100% | 158 791 | -159 837 | 0 | 0 |
| SHP Zagreb, d.o.o., Zahreb, Chorvátsko | 100% | 100% | 112 067 | 23 699 | 0 | 7 000 |
| Ecopap, s.r.o., Harmanec, Slovenská republika | 85% | 85% | 100 851 | 60 986 | 0 | 4 250 |
| Tvornica Papira SHP Celex a.d., Banja Luka, Bosna a Hercegovina | 39% | 39% | 7 571 832 | 3 867 851 | 0 | 2 450 753 |
| Spolu | | | | | | 2 474 058 |

Ocenenie obchodných podielov je v obstarávacej cene. Podiely obstarané v cudzej mene sú k dátumu účtovnej závierky ocenené kurzom platným ku dňu zostaveniu účtovnej závierky.

4. 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 zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2021 |
|--|--------------------|----------------|---|--|----------------------|
| Materiál | 110 500 | 40 308 | 0 | 78 883 | 71 925 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 3 412 | 0 | 0 | 0 | 3 412 |
| Výrobky | 17 978 | 30 000 | 0 | 0 | 47 978 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 5 654 | 38 956 | 0 | 0 | 44 610 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 137 544 | 109 264 | 0 | 78 883 | 167 925 |

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2020 |
|--|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Materiál | 84 744 | 68 776 | 0 | 43 020 | 110 500 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 37 034 | 0 | 0 | 33 622 | 3 412 |
| Výrobky | 38 454 | 4 519 | 0 | 24 995 | 17 978 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 24 888 | 1 286 | 0 | 20 520 | 5 654 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 185 120 | 74 581 | 0 | 122 157 | 137 544 |

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 | 8 000 000 | 8 000 000 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Zásoby vo výške 8 mil. EUR sú založené v prospech UniCredit Bank Czech & Slovakia, popis je uvedený v časti V poznámok.

5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2021 |
|--|-----------------|------------|---|--|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 24 585 | 656 | 0 | 20 864 | 4 377 |
| 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 | 24 585 | 656 | 0 | 20 864 | 4 377 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 24 585 | 656 | 0 | 20 864 | 4 377 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2020 |
|--|-----------------|---------------|---|--|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 84 089 | 16 210 | 0 | 75 714 | 24 585 |
| 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 | 84 089 | 16 210 | 0 | 75 714 | 24 585 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 84 089 | 16 210 | 0 | 75 714 | 24 585 |

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: | 16 983 968 | 2 788 894 | 19 772 862 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 8 891 274 | 2 049 391 | 10 940 665 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 253 499 | 16 708 | 270 207 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 7 839 195 | 722 795 | 8 561 990 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 7 529 238 | 0 | 7 529 238 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 5 644 742 | 0 | 5 644 742 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 876 898 | 0 | 1 876 898 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 7 598 | 0 | 7 598 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 24 513 206 | 2 788 894 | 27 302 100 |

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám vo výške približne 6 mil. EUR (rok 2020: 8 mil. EUR) sú poistené voči kreditnému riziku.

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: | 15 477 005 | 2 922 435 | 18 399 440 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 7 562 965 | 2 571 611 | 10 134 576 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | 225 | 225 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 7 914 040 | 350 599 | 8 264 639 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 170 445 | 0 | 1 170 445 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 166 747 | 0 | 1 166 747 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 3 698 | 0 | 3 698 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 16 647 450 | 2 922 435 | 19 569 885 |

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 | 18 000 000 | 8 000 000 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Časť pohľadávok vo výške 18 mil. EUR je založená v prospech UniCredit Bank Czech & Slovakia, popis je uvedený v časti V poznámok.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR | |
|---|------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | | | | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | 11 456 280 | 11 456 280 |
| Tvornica Papira SHP Celex, a.d., Banja Luka, Bosna a Hercegovina | EUR | 1,2 % p.a. | 31.12.2023 | 8 626 280 | 8 626 280 |
| Ecopap, s.r.o., Harmanec, Slovensko | EUR | 1,2 % p.a. | 31.12.2023 | 2 830 000 | 2 830 000 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 5 644 742 | 0 |
| SHP SLAVOŠOVCE, a.s., Slavošovce, Slovensko - cashpooling | EUR | 0,8% p.a. | na požiadanie | 14 511 | 0 |
| PALOMA d.d., Slovinsko | EUR | 1,2% p.a. | 31.12.2023 | 5 630 231 | 0 |
| Spolu | | | | 17 101 022 | 11 456 280 |

Spoločnosť poskytuje pôžičky svojim dcérskym spoločnostiam na krytie ich prevádzkových a investičných potrieb.

Spoločnosti Paloma bol poskytnutý úver vo viacerých transakciách na základe písomných žiadostí dlžníka. Úver je povinný dlžník splatiť naraz alebo je možnosť splácať úver po častiach.

Pôžičky nie sú zabezpečené.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2021:

| Krátkodobý finančný majetok | Stav k | Stav k |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Emisné kvóty | 615 143 | 413 367 |
| Obstarávacia cena KFM spolu | 615 143 | 413 367 |
| Opravná položka ku KFM | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota KFM spolu | 615 143 | 413 367 |

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.

8. Finančné účty

Spoločnosť môže voľne disponovať so všetkými finančnými účtami.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k | Stav k |
|--|---------------|---------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 62 994 | 55 976 |
| Predplatné | 8 943 | 918 |
| Paušálne telefónne poplatky, internet, dátové prepojenie | 0 | 838 |
| Diáre, kalendáre | 1 839 | 1 696 |
| Poistenie majetku, motorových vozidiel, prerušenie prevádzky | 22 518 | 14 299 |
| Reklamné služby | 19 593 | 11 384 |
| Poplatky za užívanie programov platené vopred | 8 525 | 5 007 |
| Nájomné ostatné | 650 | 7 281 |
| Ostatné doklady | 926 | 14 553 |
| Spolu | 62 994 | 55 976 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X.

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 | 37 689 | 11 649 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 99 976 | 78 389 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 99 976 | 78 389 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 59 829 | 52 349 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 77 836 | 37 689 |

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

| 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 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 17 769 117 | 0 | 0 | 17 769 117 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 16 795 149 | 0 | 0 | 16 795 149 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 77 836 | 0 | 0 | 77 836 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 896 132 | 0 | 0 | 896 132 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 17 769 117 | 0 | 0 | 17 769 117 |

| | | | | | |
|---|----------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 25 342 915 | 1 508 528 | 26 851 443 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 6 789 674 | 3 149 | 6 792 823 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 166 085 | 13 259 | 1 179 344 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 17 355 491 | 1 492 120 | 18 879 276 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 2 464 690 | 0 | 2 464 690 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 383 593 | 0 | 383 593 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 127 376 | 0 | 1 127 376 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 516 535 | 0 | 516 535 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 329 543 | 0 | 329 543 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 39 600 | 0 | 39 600 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 55 299 | 0 | 55 299 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 12 744 | 0 | 12 744 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 27 807 605 | 1 508 528 | 29 316 133 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 22 973 771 | 0 | 0 | 22 973 771 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 21 795 149 | 0 | 0 | 21 795 149 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 37 689 | 0 | 0 | 37 689 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 1 140 933 | 0 | 0 | 1 140 933 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 22 973 771 | 0 | 0 | 22 973 771 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 17 596 749 | 2 535 085 | 20 131 834 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 5 524 029 | 148 301 | 5 672 330 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 546 029 | 692 074 | 2 238 103 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 10 526 691 | 1 694 710 | 12 221 401 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 3 378 357 | 0 | 3 378 357 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 524 117 | 0 | 1 524 117 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 491 735 | 0 | 491 735 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 404 144 | 0 | 404 144 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 726 546 | 0 | 726 546 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 204 435 | 0 | 204 435 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 27 380 | 0 | 27 380 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 20 975 106 | 2 535 085 | 23 510 191 |

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2021 záväzky ani prijaté pôžičky kryté záložným právom.

5. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť v decembri 2021 uzatvorila s bankou forwardové obchody na nákup USD na 1-1,5 mil. USD. Dohodnutá cena EUR/USD pre jednotlivé obchody sa pohybuje v rozsahu 1,323-1,436 USD/EUR. Reálna hodnota obchodov k 31.12.2021 predstavuje 43 018 EUR.

Spoločnosť uzatvorila v októbri 2021 s bankou komoditný swap na obdobie 11, 12/2021 a 1.Q/2022. Hodnota obchodu za 12/2021 predstavuje 12.281 EUR.

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | | | Stav k 31.12.2020 | | |
|--|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| | Účtovná hodnota pohľadávky | Účtovná hodnota záväzku | Dohodnutá cena podkladového nástroja | Účtovná hodnota pohľadávky | Účtovná hodnota záväzku | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 0 | 55 299 | 0 | 0 | 204 435 | 0 |
| Menový forward | 0 | 43 018 | 0 | 0 | 204 435 | 0 |
| Komoditný swap | 0 | 12 281 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 55 299 | 0 | 0 | 204 435 | 0 |

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | | Stav k 31.12.2020 | |
|--|--|----------------|--|----------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia | vlastné imanie | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 12 281 | 43 018 | 0 | 204 435 |
| Menový forward | 0 | 43 018 | 0 | 204 435 |
| Komoditný swap | 12 281 | 0 | 0 | 0 |

6. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k 31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| | 1.1.2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 171 094 | 24 712 | 0 | 0 | 195 806 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 171 094 | 24 712 | 0 | 0 | 195 806 |
| rezerva na zamestnanecké požitky | 171 094 | 24 712 | 0 | 0 | 195 806 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 793 134 | 1 635 209 | 1 590 375 | 30 831 | 1 807 137 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 911 794 | 1 338 376 | 913 463 | -1 669 | 1 338 376 |
| na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku | 435 568 | 456 245 | 429 653 | 5 915 | 456 245 |
| na vypustené emisie CO2 | 476 226 | 882 131 | 483 810 | -7 584 | 882 131 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 881 340 | 296 833 | 676 912 | 32 500 | 468 761 |
| na poradenstvo a audit | 24 970 | 60 000 | 20 029 | 4 941 | 60 000 |
| na bonusy | 173 401 | 207 022 | 153 449 | 19 952 | 207 022 |
| na osobné náklady | 457 260 | 7 730 | 457 260 | 0 | 7 730 |
| na prepravu výrobkov | 17 781 | 12 749 | 10 174 | 7 607 | 12 749 |
| na ostatné náklady | 207 928 | 9 332 | 36 000 | 0 | 181 260 |
| Rezervy spolu | 1 964 228 | 1 659 921 | 1 590 375 | 30 831 | 2 002 943 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 1.1.2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2020 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 171 094 | 0 | 0 | 0 | 171 094 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 171 094 | 0 | 0 | 0 | 171 094 |
| rezerva na zamestnanecké požitky | 171 094 | 0 | 0 | 0 | 171 094 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 996 656 | 1 633 856 | 1 375 546 | 461 832 | 1 793 134 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 681 138 | 911 794 | 660 277 | 20 861 | 911 794 |
| na mzdy a poisťné na nevyčerpanú dovolenku | 308 248 | 435 568 | 293 743 | 14 505 | 435 568 |
| na vypustené emisie CO2 | 372 890 | 476 226 | 366 534 | 6 356 | 476 226 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 315 518 | 722 062 | 715 269 | 440 971 | 881 340 |
| na poradenstvo a audit | 52 800 | 24 970 | 52 800 | 0 | 24 970 |
| na bonusy | 264 256 | 173 401 | 227 459 | 36 797 | 173 401 |
| na osobné náklady | 780 855 | 457 260 | 396 607 | 384 248 | 457 260 |
| na prepravu výrobkov | 13 741 | 17 781 | 7 063 | 6 678 | 17 781 |
| na ostatné náklady | 203 866 | 48 650 | 31 340 | 13 248 | 207 928 |
| Rezervy spolu | 2 167 750 | 1 633 856 | 1 375 546 | 461 832 | 1 964 228 |

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.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|----------------|------------------|------------------------|--------------|
| | | | | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | 1 438 | 1 769 |
| Závazky z kreditných kariet | EUR | 17,7 % | 15.01.2022 | 1 438 | 1 769 |
| Spolu | | | | 1 438 | 1 769 |

Spoločnosť má možnosť čerpania kontokorentu do výšky 9 mil. EUR a treasury linky do výšky 3 mil. EUR. K dátumu zostavenia účtovnej závierky tieto úvery čerpané neboli.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR | |
|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | | | | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | 16 795 149 | 21 795 149 |
| Zmluva o úvere zo dňa 01.10.2012 | EUR | 1,2 % p.a. | 31.12.2023 | 1 395 149 | 6 395 149 |
| Zmluva o úvere zo dňa 07.07.2015 | EUR | 1,2 % p.a. | 31.12.2023 | 12 000 000 | 12 000 000 |
| Zmluva o úvere zo dňa 10.11.2015 | EUR | 1,2 % p.a. | 31.12.2023 | 3 400 000 | 3 400 000 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 1 510 969 | 1 524 117 |
| Cash-pooling | EUR | 0,6 % p.a. | na požiadanie | 1 510 969 | 1 524 117 |
| Spolu | | | | 18 306 118 | 23 319 266 |

Spoločnosť na základe zmlúv o úvere prijala dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti ECO-Investment, a.s., Praha. Úvery využíva na financovanie svojich prevádzkových potrieb a prevádzkových potrieb svojich dcérskych spoločností.

Prijaté pôžičky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia (2020: žiadne).

9. 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: | 669 506 | 737 634 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z prostriedkov PHARE majetku | 114 678 | 124 602 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z prostriedkov Kommunalkredit | 66 256 | 72 184 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Ministerstva životného prostredia SR | 0 | 297 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR | 72 818 | 93 962 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR | 195 534 | 216 990 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR 2010 | 220 220 | 229 599 |
| | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 68 129 | 94 383 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z prostriedkov PHARE majetku | 9 924 | 9 924 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z prostriedkov Kommunalkredit | 5 928 | 5 928 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Ministerstva životného prostredia SR | 297 | 26 551 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR z r. 2006 | 21 144 | 21 144 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR | 21 456 | 21 456 |
| dotácia na obstaranie dlhodobého majetku z Recyklačného fondu SR | 9 380 | 9 380 |
| Spolu | 737 635 | 832 017 |

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: | 93 158 508 | 95 583 525 |
| Tržby za vlastné výrobky | 55 121 136 | 59 248 853 |
| Tržby z predaja služieb | 3 909 823 | 3 709 454 |
| Tržby za tovar | 34 127 549 | 32 625 218 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2 245 308 | 1 499 641 |
| Čistý obrat celkom | 95 403 816 | 97 083 166 |

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou predstavujú najmä zúčtovanie dotácií, bezodplatne nadobudnutých emisných kvót a tržby z predaja majetku.

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 | Toaletný papier | | Papierové vreckovky | | Papierové obrúsky | |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Slovenská republika | 15 845 669 | 18 347 485 | 1 580 619 | 1 698 913 | 1 026 798 | 1 070 540 |
| Česká republika | 18 615 474 | 14 717 913 | 969 239 | 1 365 394 | 783 832 | 386 508 |
| Maďarsko | 3 573 186 | 2 339 488 | 344 490 | 417 361 | 146 388 | 121 592 |
| Poľsko, | 721 406 | 1 214 050 | 8 317 | 9 854 | 12 762 | 9 888 |
| Nemecko, Rakúsko | 8 403 863 | 13 682 599 | 475 261 | 851 | 1 210 559 | 882 973 |
| Bosna a Hercegovina | 0 | 0 | 69 014 | 95 207 | 60 570 | 38 263 |
| Chorvátsko | 215 979 | 303 568 | 78 014 | 145 479 | 4 258 | 64 697 |
| Slovinsko | 3 825 690 | 1 181 442 | 65 611 | 51 537 | 93 443 | 18 410 |
| Ostatné | 966 195 | 1 171 504 | 1 185 372 | 1 823 544 | 923 060 | 729 568 |
| Spolu | 52 167 462 | 52 958 049 | 4 775 937 | 5 608 140 | 4 261 670 | 3 322 439 |

| Oblasť odbytu | Materské kotúče | | Kuchynské, kozmetické a skladané utierky | | Celulóza | |
|---------------------|------------------|------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Slovenská republika | 1 902 795 | 1 226 243 | 5 637 020 | 5 359 716 | 0 | 2 936 888 |
| Česká republika | 0 | 0 | 4 325 376 | 3 467 090 | 0 | 0 |
| Maďarsko | 363 358 | 487 319 | 328 894 | 336 946 | 0 | 0 |
| Poľsko, | 258 452 | 0 | 35 690 | 37 927 | 0 | 0 |
| Nemecko, Rakúsko | 847 983 | 438 888 | 2 103 351 | 2 157 144 | 0 | 0 |
| Bosna a Hercegovina | 713 508 | 255 022 | 112 238 | 2 882 | 9 243 282 | 11 091 912 |
| Chorvátsko | 9 585 | 1 116 247 | 4 820 | 123 236 | 0 | 0 |
| Slovinsko | 0 | 0 | 169 538 | 66 069 | 0 | 0 |
| Ostatné | 34 377 | 110 707 | 1 056 497 | 763 808 | 0 | 0 |
| Spolu | 4 130 058 | 3 634 426 | 13 773 424 | 12 314 818 | 9 243 282 | 14 028 800 |

| Oblasť odbytu | Ostatné | | Služby | | Spolu | |
|---------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Slovenská republika | 314 381 | 377 | 573 333 | 708 913 | 26 880 615 | 31 349 075 |
| Česká republika | 226 683 | 6 217 | 49 920 | 194 438 | 24 970 524 | 20 137 560 |
| Maďarsko | 80 799 | 0 | 0 | 0 | 4 837 115 | 3 702 706 |
| Poľsko, | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 036 627 | 1 271 719 |
| Nemecko, Rakúsko | 16 135 | 0 | 0 | 0 | 13 057 152 | 17 162 455 |
| Bosna a Hercegovina | 151 514 | 0 | 1 662 859 | 1 237 940 | 12 012 985 | 12 721 226 |
| Chorvátsko | 17 495 | 0 | 7 230 | 99 773 | 337 381 | 1 853 000 |
| Slovinsko | 6 720 | 0 | 1 616 481 | 1 468 390 | 5 777 483 | 2 785 848 |
| Ostatné | 83 125 | 805 | 0 | 0 | 4 248 626 | 4 599 936 |
| Spolu | 896 852 | 7 399 | 3 909 823 | 3 709 454 | 93 158 508 | 95 583 525 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 450 499 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 1 338 375 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 vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|---|-------------------|
| | | | | 2021 | 2020 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 2 166 131 | 1 827 454 | 2 449 840 | 338 677 | -622 386 |
| Výrobky | 4 003 334 | 3 003 636 | 3 922 668 | 999 698 | -919 032 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 6 169 465 | 4 831 090 | 6 372 508 | 1 338 375 | -1 541 418 |
| Manká a škody | x | x | x | 57 676 | 63 320 |
| Reprezentačné | x | x | x | 13 415 | 3 726 |
| Dary | x | x | x | 5 317 | 30 456 |
| Iné | x | x | x | 35 716 | 37 477 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 1 450 499 | -1 406 439 |

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: | 870 541 | 997 413 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Aktivácia výrobkov do vlastnej predajne | 216 139 | 221 959 |
| Aktivácia odpadového papiera | 654 043 | 774 786 |
| Ostatná aktivácia | 359 | 668 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 041 096 | 1 398 142 |
| Predaj materiálu | 165 592 | 141 769 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 59 803 | 37 997 |
| Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku | 94 383 | 94 383 |
| Výnosy z dotácií na kompenzáciu EE | 439 729 | 454 071 |
| Výnosy z dotácie z environmentálneho fondu | 0 | 31 163 |
| Výnosy z dotácie Covid 19 | 0 | 67 500 |
| Zmluvné úroky z omeškania | 23 582 | 89 369 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 0 | 658 |
| Prijaté náhrady mánk a škôd | 591 | 114 |
| Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisií | 580 430 | 321 711 |
| Ostatné | 676 986 | 159 407 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 446 186 | 507 080 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>386 119</i> | <i>307 972</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 92 833 | 80 633 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>1 060 067</i> | <i>199 108</i> |
| Výnosy z precenenia nakúpených emisných kvót | 1 208 | 29 450 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 87 351 | 0 |
| Výnosy z derivátových operácií | 765 057 | 0 |
| Výnosové úroky od prepojených UJ | 206 451 | 169 658 |

V. 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: | 12 654 182 | 11 046 499 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>70 257</i> | <i>71 250</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 70 257 | 71 250 |
| 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>12 583 925</i> | <i>10 975 249</i> |
| Opravy bežné a stredné, revízia zariadení | 932 489 | 743 748 |
| Cestovné | 50 436 | 105 820 |
| Náklady na reprezentáciu | 70 138 | 59 816 |
| Preprava výrobkov | 3 825 242 | 3 157 448 |
| Poradenská činnosť | 623 929 | 480 841 |
| Odvoz odpadu | 572 053 | 376 137 |
| Licenčné poplatky | 76 384 | 65 134 |
| Náklady na obchodné zastúpenie | 309 869 | 49 933 |
| Marketingové náklady | 1 170 296 | 1 050 980 |
| Telekomunikačné náklady, poštovné | 137 940 | 106 685 |
| Náklady na školenie zamestnancov | 40 494 | 73 140 |
| Nájomné | 1 349 387 | 1 351 953 |
| Náklady na výkon strážnej služby | 153 902 | 156 470 |
| Náklady na upratovacie služby | 71 526 | 73 390 |
| Náklady na distribúciu | 0 | 1 339 |
| Náklady na podporu predaja | 1 289 647 | 1 448 140 |
| Služby advokáta | 48 421 | 32 448 |
| Kooperačné služby pri výrobe hygienických výrobkov | 0 | 148 523 |
| Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov) | 420 846 | 413 598 |
| Služby požiarnej ochrany | 416 907 | 376 808 |
| Ostatné služby | 1 024 019 | 702 898 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 993 475 | 1 276 382 |
| Predaj materiálu | 204 532 | 205 857 |
| Manká a škody | 387 547 | 136 005 |
| Odpis pohľadávky, postúpenie pohľadávky | 4 615 | 2 375 |
| Poistenie majetku | 231 701 | 166 240 |
| Poistenie pohľadávok | 64 194 | 48 318 |
| Poistenie ostatné | 10 888 | 11 674 |
| Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2 | 919 165 | 469 870 |
| Zmluvné pokuty a penále | 65 783 | 773 |
| Ostatné pokuty a penále | 2 750 | 34 790 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -17 985 | 13 974 |
| Poskytnuté dary | 32 053 | 93 356 |
| Ostatné | 88 232 | 93 150 |
| Finančné náklady, z toho: | 573 125 | 1 302 972 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>244 938</i> | <i>362 925</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 13 451 | 14 857 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>328 187</i> | <i>940 047</i> |
| Opravná položka k finančným investíciám | -85 000 | 633 792 |
| Nákladové úroky od prepojených osob | 220 359 | 266 536 |
| Ostatné nákladové úroky | 24 795 | 4 543 |
| Ostatné finančné náklady | 57 278 | 5 439 |
| Úbytok podielov v dcérskych spoločnostiach | 93 244 | 0 |
| Náklady na derivátové operácie | 17 511 | 0 |
| Ostatné | | 29 737 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 11 456 125 | 11 620 041 |
| Mzdy | 7 992 209 | 8 223 154 |
| Sociálne poistenie | 2 007 904 | 2 020 747 |
| Zdravotné poistenie | 836 925 | 844 615 |
| Sociálne zabezpečenie | 619 087 | 531 525 |

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 | -9 253 993 | 0 | 2 300 848 | -6 953 145 |
| Zásoby | 137 544 | 0 | 30 382 | 167 926 |
| Pohľadávky | 24 585 | 0 | -24 060 | 525 |
| Rezervy | 881 341 | 0 | -216 774 | 664 567 |
| Daňové straty | 635 758 | 0 | -196 227 | 439 531 |
| Nevyužitá daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 2 141 755 | -161 417 | -567 036 | 1 413 302 |
| Celkom | -5 433 010 | -161 417 | 1 327 133 | -4 267 294 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | -1 140 932 | -33 898 | 278 698 | -896 132 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 0 | 0 | 278 698 | -896 132 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 0 | | | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 1 140 933 | 33 898 | -278 698 | 896 132 |

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: | -1 850 076 | | | 3 601 537 | | |
| teoretická daň | | -388 516 | 21% | | 756 323 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 248 707 | 52 228 | | 1 039 142 | 218 220 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | 295 730 | 62 103 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Spolu | | -274 185 | 15% | | 974 543 | 27% |
| | | | | | | |
| Splatná daň z príjmov | | 4 513 | 0% | | 610 794 | 17% |
| Odložená daň z príjmov | | -278 698 | 15% | | 363 748 | 10% |
| Celková daň z príjmov | | -274 185 | 15% | | 974 542 | 27% |

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

8. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok | 38 854 | 45 929 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 1 386 462 | 1 359 316 |
| Majetok prijatý do úschovy (konsignačné sklady) | 404 056 | 435 125 |
| Závazky z derivátov | 27 346 150 | 29 418 951 |
| Odpísané pohľadávky | 358 364 | 358 364 |
| Iné položky | 6 427 | 7 104 |

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky, osobné automobily a sklady. Priemerná zostatková doba nájmu k 31.12.2021 sú 2 roky.

Závazky z derivátov predstavujú celkovú hodnotu zmluvne dohodnutých forwardových obchodov na nákup USD, CZK v roku 2022.

9. 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.

Spoločnosť vystupuje ako spoludlžník za úverový záväzok inej spoločnosti v Skupine maximálne do výšky 11 mil. EUR. Celkový úverový rámec je 22,5 mil. EUR. Z toho 9 mil. EUR pre Spoločnosť. Hodnota príslušného úverového záväzku k 31.12.2021 bola 0 EUR. Okrem spoludlžníctva je úver zabezpečený zásobami Spoločnosti vo výške 8 mil. EUR a pohľadávkami Spoločnosti vo výške 18 mil. EUR.

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

V priebehu februára 2022 bolo navýšené čerpanie úveru od väčšinového akcionára Eco-Investment, a.s. o 5 mil. EUR.

K 03.02.2022 došlo k výmazu dcérskej spoločnosti SHP INTIM PAPIR d.o.o. z obchodného registra v Chorvátsku.

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.

Spoločnosť v roku 2021 realizovala iba minimálne obchodné aktivity na Ukrajine (0,1% z predaného objemu) a nerealizovala žiadne obchodné aktivity v Rusku. Z obchodného pohľadu teda nie je priamo ovplyvnená prebiehajúcim konfliktom.

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.

VIII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2021 | 2020 |
|---|---|---|------------|
| Nákladové úroky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv ECO-INVESTMENT, A.S. | 219 341 | 266 224 |
| | Dcérska účtovná jednotka SHP SLAVOSOVCE A.S. PALOMA D.D. | 453 565 | 312 |
| Nákup zásob | Dcérska účtovná jednotka ECOPAP S.R.O. | 10 585 940 | 9 388 158 |
| | SHP BOHEMIA S.R.O. | 0 | 11 934 |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 60 666 | 957 703 |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 10 739 485 | 10 313 882 |
| | PALOMA D.D. | 10 139 178 | 7 876 935 |
| | SHP SLAVOSOVCE A.S. | 4 325 493 | 3 291 067 |
| | Ostatné spriaznené strany HARMANEC-KUVERT S.R.O. | 873 | 1 298 |
| | MONDI SCP, A.S. | 670 530 | 8 372 155 |
| | TAURIS, A.S. | 0 | 3 215 |
| | Predaj zásob | Dcérska účtovná jednotka ECOPAP S.R.O. | 0 |
| SHP BOHEMIA S.R.O. | | 14 108 335 | 13 750 236 |
| SHP INTIM PAPIR D.O.O. | | 35 970 | 1 266 429 |
| TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | | 10 496 189 | 11 330 581 |
| PALOMA D.D. | | 3 024 837 | 184 420 |
| SHP SLAVOSOVCE A.S. | | 294 589 | 3 129 783 |
| Ostatné spriaznené strany ECO-BAGS, S.R.O. | | 0 | 378 |
| HARMANEC-KUVERT S.R.O. | | 26 979 | 125 704 |
| MESTSKY FUTBALOVY KLUB A.S. | | 3 064 | 1 913 |
| SCP PAPIER A.S. | | 0 | 2 552 |
| TAURIS, A.S. | 0 | 910 | |
| MONDI SCP, A.S. | 188 | 188 | |
| Nákup služieb | Dcérska účtovná jednotka ECOPAP S.R.O. | 4 199 | 1 982 |
| | SHP BOHEMIA S.R.O. | 1 301 965 | 1 451 124 |
| | SHP HUNGARIA KFT | 0 | 2 917 |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 0 | 9 017 |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 8 339 | 6 922 |
| | PALOMA D.D. | 12 100 | 17 731 |
| | SHP SLAVOSOVCE A.S. | 96 680 | 74 270 |
| | Ostatné spriaznené strany ECO-INVESTMENT, a.s. | 2 565 | 0 |
| | ECO-INVEST SVK, A.S. | 342 000 | 364 000 |
| | MESTSKY FUTBALOVY KLUB A.S. | 3 244 | 1 000 |
| SCP - PSS S.R.O. | 6 929 | 4 740 | |
| HARMANEC-KUVERT s.r.o. | 2 688 | 0 | |

| | | | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Predaj služieb | Dcérska účtovná jednotka | | |
| | ECOPAP S.R.O. | 38 306 | 49 435 |
| | SHP BOHEMIA S.R.O. | 44 320 | 147 017 |
| | SHP HUNGARIA KFT | 0 | 570 |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 7 230 | 178 234 |
| | SHP ZAGREB, D.O.O. | 0 | 6 740 |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 1 662 859 | 1 161 481 |
| | PALOMA D.D. | 1 790 173 | 1 981 530 |
| | SHP SLAVOSOVCE A.S. | 212 592 | 811 570 |
| | Ostatné spriaznené strany | | |
| ECO-BAGS, S.R.O. | 0 | 31 255 | |
| ENVELOPES MACHINERY SERVICE | 0 | 10 260 | |
| HARMANEC-KUVERT S.R.O. | 21 104 | 62 212 | |
| Výnosové úroky | Dcérska účtovná jednotka | | |
| | ECOPAP S.R.O. | 35 224 | 34 526 |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 1 850 | 12 114 |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 104 953 | 105 241 |
| | SHP SLAVOSOVCE A.S. | 9 885 | 7 778 |
| | PALOMA D.D. | 54 537 | 10 000 |
| Iné náklady | Dcérska účtovná jednotka | | |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 150 | 0 |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 400 | 0 |
| | Ostatné spriaznené strany | | |
| SCP – PSS s.r.o. | 12 660 | 0 | |
| Iné výnosy | Dcérska účtovná jednotka | | |
| | ECOPAP S.R.O. | 1 586 | 0 |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 85 186 | 1 614 |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 23 385 | 30 776 |
| | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
| Závazky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | | |
| | ECO-INVESTMENT, A.S. | 17 355 | 44 317 |
| | Dcérska účtovná jednotka | | |
| | SHP BOHEMIA S.R.O. | 1 975 004 | 462 932 |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 0 | 240 130 |
| | SHP ZAGREB, D.O.O. | 0 | 52 |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 2 530 139 | 1 965 425 |
| | ECOPAP S.R.O. | 1 179 344 | 1 756 845 |
| | SHP SLAVOSOVCE A.S. | 1 308 509 | 496 688 |
| | PALOMA D.D. | 980 508 | 567 484 |
| | Ostatné spriaznené strany | | |
| | ECO-INVEST SVK, A.S. | 14 400 | 134 400 |
| | HARMANEC-KUVERT S.R.O. | 726 | 842 |
| | SCP – PSS s.r.o. | 474 | 0 |
| | MONDI SCP, A.S. | 13 398 | 2 238 103 |
| TAURIS, A.S. | 3 182 | 3 215 | |

| | | | |
|----------------------------------|--|------------|------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | Dcérska účtovná jednotka | | |
| | SHP BOHEMIA S.R.O. | 3 917 801 | 3 298 635 |
| | SHP HUNGARIA KFT | 0 | 58 |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 0 | 36 726 |
| | SHP ZAGREB, D.O.O. | 3 948 | 4 152 |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 5 027 605 | 5 067 255 |
| | ECOPAP S.R.O. | 282 217 | 291 810 |
| | SHP SLAVOSOVCE A.S. | 399 951 | 754 868 |
| | PALOMA D.D. | 1 591 360 | 638 243 |
| | Ostatné spriaznené strany | | |
| | ENVELOPES MACHINERY SERVICE | 0 | 1 044 |
| | HARMANEC-KUVERT S.R.O. | 21 223 | 36 682 |
| | MONDI SCP, A.S. | 0 | 225 |
| | TAURIS, A.S. | 0 | 320 |
| Poskytnuté pôžičky | Dcérska účtovná jednotka | | |
| | SHP INTIM PAPIR D.O.O. | 0 | 700 000 |
| | TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D. | 8 626 280 | 8 626 280 |
| | ECOPAP S.R.O. | 2 830 000 | 2 830 000 |
| | SHP SLAVOSOVCE A.S. | 14 511 | 0 |
| | PALOMA D.D. | 5 630 231 | 0 |
| Pijaté pôžičky | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | | |
| | ECO-INVESTMENT, A.S. | 16 795 149 | 21 795 149 |
| | Dcérska účtovná jednotka | | |
| | SHP SLAVOSOVCE A.S. | 0 | 1 524 117 |
| | ECOPAP | 1 127 376 | 0 |
| PALOMA D.D. | 383 593 | 0 | |

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

Spoločnosť v roku 2021 vyplatila členom predstavenstva a dozornej rady z dôvodu výkonu ich funkcií odmeny vo výške 10 272 EUR, v roku 2020 vo výške 10 272 EUR. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne záruky ani zabezpečenia a neboli vyplatené ani priznané žiadne iné plnenia na ich súkromné účely.

IX. 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.

X. 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 | | | | Stav k |
|--|-------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2021 |
| Základné imanie | 20 964 372 | 0 | 0 | 0 | 20 964 372 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 646 486 | 0 | 0 | 0 | 646 486 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 213 410 | 0 | 0 | 0 | 1 213 410 |
| Kapitálové fondy z príspevkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 3 831 707 | 0 | 0 | 262 700 | 4 094 407 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 1 451 852 | 0 | 0 | 0 | 1 451 852 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -161 504 | 161 435 | 33 915 | 0 | -33 984 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 936 966 | 936 966 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 427 329 | 0 | 0 | 1 427 329 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 626 995 | 0 | 1 575 891 | -2 626 995 | -1 575 891 |
| Vlastné imanie spolu | 29 145 989 | 170 538 | -1 618 909 | 0 | 27 697 618 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|--|-------------------|------------------|----------------|----------|-------------------|
| | 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2020 |
| Základné imanie | 20 964 372 | 0 | 0 | 0 | 20 964 372 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 646 486 | 0 | 0 | 0 | 646 486 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 213 410 | 0 | 0 | 0 | 1 213 410 |
| Kapitálové fondy z príspevkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 3 831 707 | 0 | 0 | 0 | 3 831 707 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 1 451 852 | 0 | 0 | 0 | 1 451 852 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 161 504 | 0 | -161 504 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -683 463 | 0 | 0 | -743 866 | -1 427 329 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -743 866 | 2 626 995 | 0 | 743 866 | 2 626 995 |
| Vlastné imanie spolu | 26 680 498 | 2 626 995 | 161 504 | 0 | 29 145 989 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 631 457 ks akcií v menovitej hodnote 33 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Hodnota splateného základného imania predstavuje 20 964 372 EUR. V priebehu účtovného obdobia nedošlo ku zmenám v základnom imaní spoločnosti.

Spoločnosť za rok 2021 vykázala stratu vo výške -1 575 891 EUR, čo predstavuje – 2,49 EUR straty na jednu akciu.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

| Názov položky | 2021 | 2020 |
|---|----------------|-----------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 127 520 | -161 504 |
| <i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i> | 0 | 0 |
| <i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i> | 127 520 | -161 504 |
| <i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i> | 0 | 0 |
| <i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splnutí a rozdelení</i> | 0 | 0 |
| Spolu | 127 520 | -161 504 |

Popis derivátov je v časti III. Pasíva bod 5.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 2 626 995 EUR bol rozdelený nasledovne:

| | |
|--|-----------|
| Prídel do rezervného fondu | 262 700 |
| Vysporiadanie neuhradenej straty | 1 427 329 |
| Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov | 936 966 |

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2021

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

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 | -1 850 076 | 3 601 537 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 2 288 387 | 2 343 572 |
| Odpis zásob | 387 547 | 44 118 |
| Odpis pohľadávky | 4 615 | 2 375 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | -1 268 634 | 633 792 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -20 208 | -59 504 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 30 381 | -47 576 |
| Zmena stavu rezerv | 57 372 | -306 858 |
| Úrokové náklady (netto) | 38 703 | 101 421 |
| Odpis finančnej investície | 1 268 634 | 0 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Zmena forwardov cez equity | 161 417 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | -1 208 | 118 709 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 1 096 930 | 6 431 586 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -2 024 106 | 675 504 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -2 478 883 | 943 974 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 6 768 686 | -374 774 |
| Zmena cashpool | -27 659 | 2 227 735 |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 334 968 | 9 904 025 |
| | | |
| Názov položky | 2021 | 2020 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 334 968 | 9 904 025 |
| Zaplatené úroky | -245 154 | -271 079 |
| Prijaté úroky | 206 451 | 169 658 |
| Zaplatená daň z príjmov | -685 515 | -4 792 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Prijmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Nakúpené emisné kvóty | -219 225 | -120 000 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2 391 525 | 9 677 812 |
| | | |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -925 769 | -523 665 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Splatené / poskytnuté pôžičky v skupine | -4 922 199 | 400 000 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -5 847 968 | -123 665 |
| | | |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0 | 0 |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | -331 | -7 236 |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -5 000 000 | -100 000 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -5 000 331 | -107 236 |
| | | |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -8 456 774 | 9 446 911 |
| | | |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 11 304 175 | 1 857 264 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 2 847 401 | 11 304 175 |