

P O Z N Á M K Y
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023 v celých EUR

Za obdobie	od 01-2023	do 12-2023
Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01-2022	do 12-2022

IČO: 302 291 38

DIČ: 2020438596

KRPA Slovakia spol. s r.o.
Hrabové 299, 014 01 Bytča

Zostavené dňa: 27.3.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpis osoby, zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby, zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Peter Zajac	Ing.Peter Bohovic	Ing.Peter Bohovic

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE.

1. Obchodné meno: **KRPA Slovakia spol. s r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **Hrabové 299, 014 01 Bytča**
3. Dátum vzniku: **13.12.1991**
- 4 Opis hospodárskej činnosti: **veľkoobchod s papierom a kanc. potrebami**
- 5 Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	27
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

6. Právny dôvod na zostavenie účt. závierky: Účtovná jednotka zostavila túto účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadnu účt.závierku podľa §17 ods.6 Zákona o účtovníctve.
7. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením zo dňa 06.06.2023

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI.

1. Štatutárny orgán – konatelia: Ing.Peter Zajac
2. Dozorná rada: Ing. Jaroslav Jiříčka
Ing. Jaroslav Lánský
Ing. Helena Kindlerová
Ing. Jan Červinka
Ing. Lenka Janků
Mgr. Jaroslav Jiříčka

3. Štruktúra spoločníkov, akcionárov:

Krkonošské papírny a.s., Hostinné, ČR vlastní 100 % podiel na základnom imaní a má 100% hlasovacích práv.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku, sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky je:

Krkonošské papírny a.s., Hostinné, Česká republika
Adresa registrového súdu: OR pri Krajskom súde Hradec Králové

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY:

1. Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Účtovné zásady a metódy sa oproti predchádzajúcemu obdobiu nezmenili.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Obstarávacou cenou – HIM obstaraný kúpou

- zásoby obstarané kúpou
- záväzky pri ich prevzatí

Súčasťou obstarávacej ceny sú dopravné, poistné a iné náklady .

Menovitou hodnotou – peňažné prostriedky a ceniny

- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

Vlastnými nákladmi - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

4. **Odpisový plán:** Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, resp. doba použiteľnosti nad 2 roky zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, resp. doba použiteľnosti nad 2 roky zaradila jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy a určuje, u ktorých položiek budú účtovné odpisy odlišné od daňových.

5. **Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku :** Účtovná jednotka vytvára opravné položky k tovarovým zásobám vo výške 100 % u všetkých položiek zásob, u ktorých nebol za posledných 365 dní zaznamenaný žiadny pohyb. Na režijný materiál bola taktiež vytvorená opravná položka vo výške 100%
K pohľadávkam v konkurze a k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní vytvára účtovná jednotka opravnú položku vo výške 100 % pohľadávky a k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní vytvára opravnú položku vo výške 50 % pohľadávky.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. **Údaje o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku :** vid' tabuľka č.1 a č.2 na nasledujúcich stranách
2. **Záložné právo na majetok :** žiadne
3. **Poistenie majetku k 31.12.2023**

Popis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Budovy	2 580 000 EUR	1.12.2011 – doba neurčitá
Stroje	1 540 000 EUR	1.12.2011 – doba neurčitá
Zásoby	1 300 000 EUR	1.12.2011 – doba neurčitá
Vozidlá – havarijné poistenie	78 849 EUR	18.3.2020 – doba neurčitá

4. **Dlhodobý finančný majetok :** žiadny

5. **Finančné účty**

Text	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Peniaze	856	10 242	10 206	892
Ceniny	0	0	0	0
Účty v bankách	78 291	7 749 188	7 225 026	602 454
Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0

Tabuľka č. 1 Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

	Nehmotné výsledky z výv. činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstaranie DM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bež. účtovného obdobia		144 864			0		144 864
prírastky		0			2485		2 485
úbytky		0					0
presuny		2 485			-2 485		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		147 349			0		147 349
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		136 017			0		136 017
prírastky		4 077			0		4 077
úbytky		0			0		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		140 094			0		140 094
Opravné položky – stav na začiatku bež. účtovného obdobia		0			0		0
prírastky		0			0		0
úbytky		0			0		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0			0		0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		8 847			0		8 847
Stav na konci bežného účtovného obdobia		7 255			0		7 255

Tabuľka č. 2 Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku (DHM)

	Pozemky	Umelec. diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Dopravné prostriedky	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný DHM	Obstaranie DM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bež. účt. obdobia	67 116		1 595 588	1 707 394	89 368				10 050		3 469 516
prírastky	0		0	0	0				78 288		78 288
úbytky	0		0	15 142	0				0		15 142
presuny	0		15 640	12 354	0				-27 994		0
Stav na konci bež. účt. obdobia	67 116		1 611 228	1 704 606	89 368				60 344		3 532 662
Oprávky – stav na začiatku bež. účt. obdobia	0		1 170 042	1 655 505	55 299				0		2 880 846
prírastky	0		37 054	19 422	15 412				0		71 888
úbytky	0		0	15 142	0				0		15 142
Stav na konci bež. účt. obdobia	0		1 207 096	1 659 785	70 711				0		2 937 592
Opravné položky – stav na začiatku bež. účt. obdobia	0		0	0	0				0		0
prírastky	0		0	0	0				0		0
úbytky	0		0	0	0				0		0
Stav na konci bež. účt. obdobia	0		0	0	0				0		0
Zostat. Hodnota											
Stav na začiatku bež. účt. obdobia	67 116		425 546	51 889	34 069				10 050		588 670
Stav na konci bež. účt. obdobia	67 116		404 132	44 821	18 657				60 344		595 070

6 . Opravné položky k zásobám a pohľadávkam

Dôvod tvorby	Riadok súvahy	Poč. stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Kon. stav
Pomaloobráť. tovar	039	76 439	17 321	5 865	0	87 895
Pomaloobráť.materiál	035	41 865	1 410	0	0	43 275
Pohľadávky	057	21 628	100	0	0	21 728

7. Pohľadávky podľa splatnosti

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predch.obdobie
<i>Pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti</i>	268 674	426 611
<i>Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti</i>	45 691	46 738

V tom pohľadávka voči materskej spoločnosti – úročená pôžička splatná 30.09.2022 vo výške 400 000,- EUR

8. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Text	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období – služby	2 266	3 889	2 266	3 889
- poisťné	2 369	2 378	2 369	2 378
- predplatné	425	639	496	568
- reklama	0	0	0	0
-ost.nástroje	314	1 917	593	1 638
Príjmy budúcich období – za tovar	0	92	0	92
- dbp za plyn	11 798	0	11 798	0
- dodávateľ.bonusy	5 294	7 628	5 294	7 628

G . ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1 . Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie**

Text	Hodnota v EUR
<i>Základné imanie celkom</i>	1 500 000
<i>Základné imanie splatené</i>	1 500 000
<i>Vlastné imanie</i>	1 662 826

2. Rozdelenie účtovného zisku, vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota v EUR
<i>Účtovný zisk /strata/ po zdanení</i>	150 814
<i>Prídel do zákonného rezervného fondu</i>	7 541
<i>Prídel do Sociálneho fondu</i>	0
<i>Vyplatený podiel na zisku</i>	140 000
<i>Zúčtovanie na neuhradenú stratu min.období</i>	0
<i>Nerozdelený zisk /zvýšenie/</i>	3 273

3. Prehľad o nákladoch, alebo výnosoch, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Opis položky	Náklad (strata) Zníženie VI	Výnos (zisk) Zvýšenie VI
Vyúčtovanie zostatku nepoužitej rezerv na opravu HIM	0	0

4. Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

Text	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Na nevyčerpanú dovolenku	9 966	9 491	9 966	0	9 491
Na nevyfaktúrované dodávky	3 300	3 725	3 300	0	3 725

5. Závazky podľa splatnosti

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predch.obdobie
<i>Závazky z obchodného styku do lehoty splatnosti</i>	495 515	245 027
<i>Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti</i>	0	0
<i>Závazky z preplatených vystav. faktúr po spl.nad 1 rok</i>	1 330	

6. Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota
<i>Z obchodného styku</i>	123	495 515
<i>Závazky voči zamestnancom</i>	131	26 435
<i>Závazky zo sociálneho zabezpečenia</i>	132	18 866
<i>Daňové záväzky</i>	133	71 274

7. Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť 1 – 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov
Zo Sociálneho fondu	114	5 771	0
Voči materskej spoločnosti	109	0	0

8. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Zdaniteľný dočasný rozdiel	Základ	Odložený daňový záväzok 21 %
Rozdiel daňovej a účtovnej ZC HIM	-324 351	-68 114
Opravné položky k zásobám	131 170	27 546
Opravné položky k pohľadávkam -nedaňové	838	176
Nedaň.rezervy a náklady podmien. zaplacením	6 411	1 346
Celkom odložená	-185 932	-39 046

9. Závazky zo Sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	4 804
Prídel SF zo zisku	0
Tvorba SF	3 199
Čerpanie Sociálneho fondu	2 231
Stav na konci bežného účtovného obdobia	5 772

10. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Popis	Mena	Úver.rámec	Čerpanie k 31.12.2023	Splatnosť	Zabezpečenie
Kontokorent	EUR	514 000	0	30.7.2024	Pohľadávkami

11. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Výdavky bud.období –poistenie pohľ.	0	0	0	0
Výnosy bud.období - nájomné	5 226	5 543	5 226	5 543

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	Predaj výrobkov	0
	Predaj tovaru	5 588 791
	Predaj služieb – nájom a balenie	89 196
Zmena stavu vnútropod. zásob	Zmena stavu výrobkov	0
Výnosy pri aktivácii výrobkov	Aktivácia výrobkov - potlač	376 967
Tržby z predaja DHM a materiálu	Predaj DM	513
	Predaj odpadového materiálu	214
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Príspevok za katalóg	2 477
	Štátna výpomoc /núdzový stav/	0
	Ostatné	3 478
Finančné výnosy	Úroky, kurzové zisky a fin.výnosy	27

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady na spotrebu materiálu a energií	Spotreba materiálu	274 529
	Spotreba energií	59 468
	Náklady na predaný tovar	4 637 279
Rozhodujúce Náklady na poskytnuté služby	Opravy	21 610
	Cestovné	1 058
	Prepravné	210 712
	Poradenstvo, právne a audit.služby	37 122
	Strážna služba	4 260
	Operatívny leasing vozidiel	0
	Náklady na telefony, mobily, Internet	12 668
	Podpora predaja	1 700
	Reklama	9 846
	Údržba a revízie tech zariadení	6 177
	Náklady na licencie a SW	2 887
	Náklady na repre	2 954
	Náklady na ISO	1 850
	Údržba priestorov	3 674
	Ostatné náklady	29 365
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Mzdy, odvody	484 533
	Odmeny členom orgán.spol, odvody	43 503
	Sociálne náklady	24 259
	Dane a poplatky	19 282
	Odložená daň	4 423
	Odpisy majetku	75 965
	Tvorba OP k pohľadávkam	100
	Poistné	18 813
	Škody – likvidovaný tovar	450
	Zostatková cena predaného DM	0
	Ostatné prevádzkové náklady	695
Finančné náklady	Kurzové straty celkom	288
	Úroky	2 293
	Ostatné finančné náklady	6 717
Mimoriadne náklady	Týkajúce sa bežného účt.obdobia	0
	Týkajúce sa predošlých období	0

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky za rok 2023

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma v EUR
Overenie účtovnej závierky a výr.správy	3725
Uisťovacie auditorské služby	0
Súvisiace auditorske služby	0
SPOLU	3 725

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Druh obchodu	Hodnota obchodu	Podiel na celkovom objeme v %
Kúpa tovaru, materiálu	1 927 100	39,8 %
Kúpa služieb	21 298	0,4 %

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Členenie vlastného imania		Stav k 1.1.2023	Zmena	Stav k 31.12.2023
Vlastné imanie spolu :		1 767 041	-104 215	1 662 826
- základné imanie	411	1 500 000	0	1 500 000
- zákonný rezervný fond	421	116 227	7 541	123 768
- nerozdelený zisk minulých rokov	428	0	3 273	3 273
- neuhradená strata minulých rokov	429	0	0	0
- účtovný zisk/strata	431	150 814	-115 029	35 785

V zmysle rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti KRPA Slovakia spol. s r.o. zo 06.06.2023 bol HV za rok 2023 rozdelený nasledovne: o 5% vo výške 7 541 EUR bol zvýšený Rezervný fond, suma 140 000 EUR zisku bola použitá na vyplatenie dividend a 3 273 EUR bola zaúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých období.