

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CONROP SK s. r. o., Brezenská 22, 977 01 Brezno (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. júla 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 29. júla 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka číslo 8488/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- textilná výroba,
- prenájom nehnuteľností,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99,75	89,82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	122	88
počet vedúcich zamestnancov	6	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť je poskytovateľ zaistenia k zmluvám o úvere 354/16-120 a 355/16-120 zo dňa 5.5.2016, ktoré poskytla UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., so sídlom Praha 4 – Michle materskej spoločnosti CONROP, s.r.o., so sídlom Hlučínská 93/7, 747 23 Bolatice.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. mája 2018.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CONROP, s.r.o., Hlučínska 93/7, 747 23 Bolatice, ČR, zapísanej do OR vedeného krajským súdom v Ostrave, oddiel C, vložka 38096. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek zostavuje CONROP, s.r.o., Hlučínska 93/7, 747 23 Bolatice, ČR. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (rovnako aj v roku 2017: žiadne poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou v našej Spoločnosti nemáme.

Náklady na výskum a vývoj v našej Spoločnosti nemáme.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť nevlastní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania ak sa spoločnosť nerozhodne inak, v tom prípade sa takýto majetok odpisuje maximálne 2 roky rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. 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, budovy, spevnené plochy	30	rovnomerná	3,3
Administratívna budova	40	rovnomerná	2,5
Sklady, rozvody	20	rovnomerná	5
Drobné stavby	12	rovnomerná	8,3
Stroje pre textilný priemysel	8	rovnomerná	12,5
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Kancelárske stroje, počítače	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový alebo rovnomerný odpis	100/57

(d) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

(e) Zásoby

Spoločnosť člení zásoby na materiál, výrobky a tovar a účtuje ich spôsobom A.

Zásoby, ktoré Spoločnosť nakupovala v bežnom roku oceňovala priemernou cenou.

(f) Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

(g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

(h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania nemáme.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36619353

DIČ: 2021739170

(i) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(k) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(l) 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.

(m) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Prevzaté záväzky Spoločnosť nemá.

(n) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasné rozdiely pri tvorbe nedaňovej rezervy
- dočasné rozdiely pri tvorbe OP k zásobám.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(p) Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

(q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

V roku 2018 spoločnosť otvorila novú výrobnú prevádzku v Trebišove. Pri obsadzovaní nových pracovných miest boli využité Dohody s úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Trebišove č. 18/45/054/162 zo dňa 26.9.2018 a dohoda č. 18/45/050/14 zo dňa 27.8.2018, na základe ktorých sme čerpali dotáciu v celkovej sume 23 050,51€. Dohody sú uzavreté na dobu do 28.2.2020 a do 31.5.2020.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36619353

DIČ: 2021739170

(r) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť má podpísané lízingové zmluvy:

1) číslo: 124441-L so spoločnosťou Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o., predmetom zmluvy je vozidlo Sprinter 316 CDI od dodávateľa Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o. v hodnote 30 492,25 €.

Posledná splátka k tejto zmluve o finančnom lízingu bola 1.3.2018.

2) číslo: LZP/18/30623 so spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s., predmetom zmluvy je vysokozdvížny vozík STILL RX 60-25 od dodávateľa STILL SR, spol. s r.o., Nitra, v hodnote 34 249,99 €.

3) číslo: 4315200079 so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s., predmetom zmluvy je súbor strojov a strojného zariadenia od dodávateľa CONROP, s.r.o., Bolatice, CZ, v hodnote 255 000,- €.

(s) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

(t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

(u) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene Spoločnosť nemá.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene Spoločnosť nemá.

(v) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá a pod.), sa v našej spoločnosti neúčtovali.

(w) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(x) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36619353

DIČ: 2021739170

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

2. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Záväzky po splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	645 828	425 182
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	211 200	15 865
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	857 028	441 047

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemala v roku 2018 náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemala v roku 2018 výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

2. Najatý majetok

Spoločnosť nemá najatý majetok.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2018 neprenajímala svoj majetok.

4. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nemá.

5. Podmienení majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.