

P O Z N Á M K Y
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018 v EUR.

Za obdobie od 01-2018 do 12-2018
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01-2017 do 12-2017

IČO: 302 291 38**DIČ: 2020438596**

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

Zostavené dňa: 12.3.2019	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky Ing. Peter Zajac	Podpis osoby, zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Peter Bohovic	Podpis osoby, zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Peter Bohovic
Schválené dňa:			

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE.

1. Obchodné meno: **KRPA Slovakia spol. s r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **Hrabové 299, 014 01 Bytča**
3. Dátum založenia: **1991**
4. Dátum vzniku: **3.12.1991**
5. Opis hospodárskej činnosti: **veľkoobchod s papierom a kanc. potrebami**
6. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	35
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

7. Právny dôvod na zostavenie úč. závierky: Účtovná jednotka zostavila túto účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia.
8. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením zo dňa 20.06.2018

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 Jiříčková
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, poisťné 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.
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**

Popis majetku	Poisťná suma	Platnosť zmluvy od - do
Budovy	2 150 000 EUR	1.12.2011 – doba neurčitá
Stroje	1 540 000 EUR	1.12.2011 – doba neurčitá
Zásoby	1 232 000 EUR	1.12.2011 – doba neurčitá
Autá – havarijné poistenie	0 EUR	

4. **Dlhodobý finančný majetok :** žiadny

5. **Finančné účty**

Text	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Peniaze	766	32 941	32 789	918
Ceniny	240	16 646	15 824	1 062
Účty v bankách	33 273	6 296 991	6 337 265	28 249
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 DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bež. účtovného obdobia		155 928			0		155 928
prírastky		2 413			2 413		4 826
úbytky		0			2 413		2 413
presuny		0			0		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		158 340			0		158 340
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		139 987			0		139 987
prírastky		4 282			0		4 282
úbytky		0			0		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		144 269			0		144 269
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		15 941			0		15 941
Stav na konci bežného účtovného obdobia		14 071			0		14 071

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 DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bež. účt. obdobia	111 852		1 649 422	1 727 309	27 722				12 974		3 529 279
prírastky	0		24 294	40 890	0				56 565		121 749
úbytky	0		0	8 166	0				65 184		73 350
presuny	0		0	0	0				0		0
Stav na konci bež. účt. obdobia	111 852		1 673 715	1 760 034	27 722				4 355		3 577 678
Oprávky – stav na začiatku bež. účt. obdobia	0		1 131 502	1 609 876	27 722				0		2 769 100
prírastky	0		48 510	53 529	0				0		102 039
úbytky	0		0	8 166	0				0		8 166
Stav na konci bež. účt. obdobia	0		1 180 012	1 655 239	27 722				0		2 862 973
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	111 852		517 920	117 433	0				4 000		760 179
Stav na konci bež. účt. obdobia	111 852		493 703	104 795	0				4 355		714 705

6 . Opravné položky k zásobám a pohľadávkam

Dôvod tvorby	Riadok súvahy	Poč. stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Kon. stav
Bezobrátkový tovar	039	68 845	7 132	10 607	0	65 370
Pohľadávky	057	45 603	1 232	6 102	0	40 733

7. Pohľadávky podľa splatnosti

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predch.obdobie
<i>Pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti</i>	410 544	430 565
<i>Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti</i>	178 710	103 548

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

Text	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období – služby	1 916	1 343	1 916	1 343
- poisťné	804	836	804	836
- predplatné	208	193	208	193
- reklama	35	35	35	35
-ost.nástroje	2 307	2 997	2 570	2 734
Príjmy budúcich období – dod.bonusy	5 688	0	5 688	0

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>	1 645 590

2. Rozdelenie účtovného zisku, vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota v EUR
<i>Účtovný zisk po zdanení</i>	8 154
<i>Prídel do zákonného rezervného fondu</i>	408
<i>Prídel do Sociálneho fondu</i>	0
<i>Vyplatený podiel na zisku</i>	0
<i>Zúčtovanie na neuhradenú stratu min.období</i>	0
<i>Nerozdelený zisk</i>	7 746

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 1.1.2018	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Na nevyčerpanú dovolenku	14 708	14 727	14 708	0	14 727
Na nevyfaktúrované dodávky	0	0	0	0	0

5. Závazky podľa splatnosti

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predch. obdobie
Závazky z obchodného styku do lehoty splatnosti	250 096	283 797
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0

6. Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota
Z obchodného styku	123	250 096
Závazky voči zamestnancom	131	21 363
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	132	15 889
Daňové záväzky	133	59 229

7. Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť 1 – 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov
Zo Sociálneho fondu	114	4852	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	-165 794	-34 817
Opravné položky k zásobám	65 370	13 728
Opravné položky k pohľadávkam -nedaňové	3 495	734
Neuhradený marketing.príspevok	0	0
Celkom odložená	-96 929	-20 355

9. Závazky zo Sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	3 809
Prídel SF zo zisku	0
Tvorba SF	2 857
Čerpanie Sociálneho fondu	1 814
Stav na konci bežného účtovného obdobia	4 852

10. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Popis	Mena	Úver.rámec	Čerpanie	Výška úroku	Splatnosť	Zabezpečenie
Kontokorent	EUR	664 000	119 260	1M Euribor +2,3%	30.9.2019	Pohľadávkami

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

Opis položky	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Výdavky bud.období –odber.skonto	0	0	0	0
Výdavky bud.období –ostatné	1 984	2 472	1 984	2 472
Výnosy bud.období - nájomné	3 194	4 333	3 194	4 333

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Predaj výrobkov	0
	Predaj tovaru	4 693 983
	Predaj služieb	78 514
Zmena stavu vnútropod. zásob	Zmena stavu výrobkov	0
Výnosy pri aktivácii výrobkov	Aktivácia výrobkov	469 501
Tržby z predaja DHM a materiálu	Predaj odpadového materiálu	975
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Ostatné	2 373
Finančné výnosy	Úroky, kurzové zisky a fin.výnosy	12

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady na spotrebu materiálu a energií	Spotreba materiálu	321 490
	Spotreba energií	50 736
	Náklady na predaný tovar	3 869 390
Náklady na poskytnuté služby	Opravy	5 130
	Cestovné	602
	Prepravné	179 039
	Poradenstvo, právne a audit.služby	30 332
	Strážna služba	5 842
	Operatívny leasing vozidiel	22 172
	Náklady na telefony, mobily, Internet	12 789
	Podpora predaja	4 128
	Reklama	6 967
	Údržba a revízie tech zariadení	10 055
	Náklady na licencie a SW	2 733
	Náklady na repre	3 231
	Náklady na ISO	1 665
	Údržba priestorov a ostatné náklady	39 606
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Mzdy, odvody a sociál.náklady	461 731
	Odmeny členom orgán.spol, odvody	40 760
	Dane a poplatky	15 605
	Odložená daň	2 283
	Odpisy majetku	106 321
	Zvýšenie OP a odpis pohľadávok	1 232
	Poistné	10 358
	Ostatné prevádzkové náklady	2 632
Finančné náklady	Kurzové straty celkom	279
	Úroky	4 920
	Ostatné finančné náklady	5 277
Mimoriadne náklady	Týkajúce sa bežného účt.obdobia	0
	Týkajúce sa predošlých období	0

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma v CZK	Suma v EUR
Overenie účtovnej závierky a výr.správy	106 600	4 016
Uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorske služby	0	0
SPOLU	106 600	4 166

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	1 429 175	38,1 %
Kúpa služieb	19 692	6,0 %
Predaj služieb	350	0,0 %

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Členenie vlastného imania		Stav k 1.1.2018	Zmena	Stav k 31.12.2018
Vlastné imanie spolu :		1 623 054	22 536	1 645 590
- základné imanie	411	1 500 000	0	1 500 000
- zákonný rezervný fond	421	93 424	408	93 832
- nerozdelený zisk minulých rokov	428	21 476	7 746	29 222
- neuhradená strata minulých rokov	429	0	0	0
- účtovný zisk bežného obdobia	431	8 154	14 382	22 536

V zmysle rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti KRPA Slovakia spol. s r.o. z 24.05.2017 zisk z hospodárskeho výsledku za rok 2016 v sume 18 267 EUR bol rozdelený nasledovne: 920 EUR bolo odvedených do RF a 17 347 EUR bolo zaúčtovaných na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV pri použití nepriamej metódy

Označ.	Text	Bežné obdobie	Minulé obdobie
a	b	1	2
	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti		
Z / S	Výsledok hosp.z bežnej činnosti pred zdanením	27 699	17 697
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV bežnej činnosti	110 341	72 969
	1. Odpisy HIM	106 322	100 868
	2. Zostatková hodnota HIM pri vyradení (okrem predaja)	0	0
	3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
	4. Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	0
	5. Zmena stavu opravných položiek	-8 345	-27 997
	6. Zmena stavu položiek čas. rozlíšenia nákladov a výnosov	7 444	-5 419
	7. Dividendy a podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
	8. Úroky účtované do nákladov	4 920	5 035
	9. Úroky účtované do výnosov	0	0
	10.Kurz.strata k peňažným prostriedkom k závierkovému dňu	0	0
	11.Kurzová strata k penaž.prostriedkom ku dnu závierky	0	0
	12.Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	482
	13.Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu	-111 605	-74 174
	1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-75 079	50 254
	2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-41 316	-603
	3. Zmena stavu zásob	4 790	-123 825
	4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou osobitne vykazovaných	26 435	16 492
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IM	0	0
A.4.	Výdavky na úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do IM	-4 920	-5 035
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0	0
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	21 515	11 457
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-5 163	-9 543
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru- prev. činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru – prev. činnosť	0	0
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 352	1 914

Označ.	Text	Minulé obdobie	Bežné obdobie
a	b	1	2
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-2 413	-11 110
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-56 565	-48 578
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0

B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	-482
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov	0	0
B.6.			
B.7.	Výdavky na dlhodobé požičky osobám v kons. celku	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob. požičiek od osob v kons. celku	0	0
B.9.	Výdaje na dlhodobé požičky tretím osobám	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých požičiek od tretích osob	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru HIM	0	0
B.12.	Prijaté úroky	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru z investičnej činnosti	0	0
B.18.	Výdavky mimoriad.charakteru vzťahujúce sa k inv. činnosti	0	0
B.19.	Ostatné príjmy, vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.20.	Ostatné výdavky, vzťahujúce sa na inv. činnosť	0	0
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-58 978	-60 170
Označ.	Text	Minulé obdobie	Bežné obdobie
a	b	1	2
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.			
	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
	1. Príjmy z upísaných obchodných podielov	0	0
	2. Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi	0	0
	3. Prijaté peňažné dary	0	0
	4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
	5. Výdavky na obstaranie obchodných podielov	0	0
	6. Výdavky spojené so znížením fondov	0	0
	7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spol.	0	0
	8. Výdavky, ktoré súvisia so znížením VI	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce zo záväzkov z finančnej činnosti	38 576	55 262
	1. Príjmy z emisie cenných papierov	0	0
	2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných pap	0	0
	3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	35 250	47 287
	4. Výdavky na splácanie úverov od banky	0	0
	5. Príjmy z prijatých požičiek	0	0
	6. Výdavky na splácanie požičiek	0	0
	7. Výdavky na úhradu záväzkov – leasing	0	0
	8. Výdavky na úhradu záväzkov z prenájmu majetku	0	0
	9. Príjmy z ostatných záväzkov	5 140	9 486
C.3.	10. Výdavky na splácanie ostatných záväzkov	-1 814	-1 511
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky	0	0
C.5.	Výdavky na zaplatené dividendy	-37 000	0
C.6.	Výdavky súvisiace s derivátmi	0	0
C.7.	Príjmy súvisiace s derivátmi	0	0
C.8.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	0	0
C.9.	Príjmy mim. charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
	Výdavky mim. charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	38 576	55 262
D.	Čisté zvýšenie, alebo čisté zníženie peňaž. prostriedkov	-4 050	-2 994
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku úč. obdobia	34 279	37 273
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci úč. obdobia	30 229	34 279
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom k závierke	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia	30 229	34 279