

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36619353

DIČ: 2021739170

**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,
- 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:

|                                                                             | 2020   | 2019   |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 140,69 | 127,42 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 155    | 130    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8      | 6      |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť je poskytovateľ zaistenia k zmluvám o úvere 354/16-120, 355/16-120 a 326/16-120 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 Hlučinská 93/7, 747 23 Bolatice.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 potencionálni 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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2020.

**7. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CONROP, s.r.o., Hlučinska 93/7, 747 23 Bolatice, ČR, IČ: 04368924, zapísanej do OR vedeného krajským súdom v Ostrave, oddiel C, vložka 63389.

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek zostavuje CONROP, s.r.o., Hlučinska 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 2020 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 2019: žiadne poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia).

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36619353

DIČ: 2021739170

**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 má na účte 013 softvér – mzdový program QI.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca 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. V prípade jednorazového nákupu drobného majetku veľkého množstva Spoločnosť tento odpisuje 2 roky.

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                 | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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 odpis     | 100                          |

**(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; pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania nemáme.

Dňa 13. októbra 2020 Spoločnosť podpísala zmluvu o vykonávaní factoringu s UniCredit Factoring Republic and Slovakia, a.s., kde predmetom zmluvy je stanovenie spôsobu vykonávania Postúpenia pohľadávok.

V tomto období bolo dohodnuté postupovanie pohľadávok Dodávateľa na Factora, spolu 13 limitov na odberateľov.

**(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 ťarchu 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36619353

DIČ: 2021739170

**(q) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

1) 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.

Dohody sú uzavreté na dobu do 28.2.2020 a do 31.5.2020.

2) V roku 2019 boli na obsadzovanie pracovných miest v novej prevádzke Trebišov využité ďalšie dve Dohody s úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Trebišove č. 19/45/054/15 zo dňa 28.1.2019 uzavretá na dobu od 2/2019 do 9/2020 a dohoda č. 19/45/050/9 zo dňa 25.4.2019 uzavretá na dobu od 5/2019 do 7/2020.

Na základe týchto dohôd sme čerpali dotáciu v roku 2018 v celkovej sume 23 050,51€, v roku 2019 v celkovej sume 90 623,69€ a v roku 2020 v celkovej sume 12 963,69€.

3) V roku 2020 bola na obsadenie pracovného miesta podpísaná dohoda 20/45/54X/1 zo dňa 20.10.2020 uzavretá na dobu od 11/2020 do 4/2020 v celkovej čerpanej sume 2 302,14€.

Tiež bola podpísaná zmluva č. 19/2018/DV o duálnom vzdelávaní s Stredná odborná škola sv. Jozafaťa so sídlom v Trebišove pre obdobie 1.2.2019-30.8.2019, zmluva č. 19/2018/DV na obdobie 1.9.2019-31.8.2020

V školskom roku 2018/2019 boli podpísané učebné zmluvy s 6 študentmi, v školskom roku 2019/2020 so 7 študentmi, v školskom roku 2020/2021 s 13 študentmi, ktorým naša spoločnosť CONROP SK s.r.o., prevádzka Trebišov poskytuje praktické vyučovanie.

Na toto duálne vzdelávanie v súlade so zákonom č. 16/2015 o odbornom vzdelávaní a príprave v platnom znení a Schémou štátnej pomoci nám bola doposiaľ vyplatená suma 10 000,- € v roku 2019 a suma 17 000,- € v roku 2020.

Počas roka 2020 spoločnosť nepoberala dotácie v súvislosti s pandémiou COVID.

**(r) Prenájom (lízíng)**

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 prenajíateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť má podpísané lízingové zmluvy:

1) číslo: LZF/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 €.

Posledná splátka k tejto zmluve je 3.9.2023.

2) 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,- €.

Posledná splátka k tejto zmluve je 5.6.2023.

3) číslo: LZF/19/30542 so spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s., predmetom zmluvy je vysokozdvížny vozík STILL RX 20 16P od dodávateľa STILL SR, spol. s r.o., Nitra, v hodnote 22 797,26 €.

Posledná splátka k tejto zmluve je 7.4.2024.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36619353

DIČ: 2021739170

Spoločnosť má podpísané zmluvy o operatívnom lízingu:

1) Zmluva o operatívnom lízingu č. 1468 so spoločnosťou Unicredit Fleet management, s.r.o., predmetom zmluvy je motorové vozidlo ŠKODA Octavia Combi 1,8 TSI Style DSG 4x4. Splátka mesačného nájomného je v sume 432,35 €. Zmluva bola podpísaná 16.4.2018, na dobu nájmu 36 mesiacov. Motorové vozidlo je využívané na prevádzke Trebišov.

2) Zmluva o operatívnom lízingu č. 1101800250 so spoločnosťou Unicredit Fleet management, s.r.o., predmetom zmluvy je motorové vozidlo ŠKODA Octavia Combi 1,8 TSI Style DSG 4x4. Splátka mesačného nájomného je v sume 426,41 €. Zmluva bola podpísaná 21.8.2018, na dobu nájmu 36 mesiacov. Motorové vozidlo je využívané na prevádzke Brezno.

3) Zmluva o operatívnom lízingu č. 1102000473 so spoločnosťou Unicredit Fleet management, s.r.o., predmetom zmluvy je motorové vozidlo ŠKODA Octavia Combi 2,0 TSI SCR Ambition. Splátka mesačného nájomného je v sume 426,26 €. Zmluva bola podpísaná 27.10.2020, na dobu nájmu 36 mesiacov. Motorové vozidlo je využívané na prevádzke Trebišov.

Spoločnosť má podpísanú tiež zmluvu O AUTOKREDITE Č. 958703 zo dňa 27.6.2017 so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. Predmetom zmluvy je motorové vozidlo ŠKODA Octavia Combi 2.0 v hodnote 21 153,60 €. Posledná splátka k tejto zmluve je 27.6.2021.

Spoločnosť má podpísanú tiež Zmluvu o úvere č. 19655 zo dňa 20.2.2020 so spoločnosťou Oberbank Leasing s.r.o. Predmetom zmluvy je súbor štyroch technológií v sume 68 351,72 €. Výška úveru na tieto technológie je 54 681,38 €. Posledná splátka k tejto zmluve je 10.3.2025.

**(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.

**D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Účtovná jednotka má dlhodobý nehmotný majetok na účte 013 softvér – mzdový program QI.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36619353

DIČ: 2021739170

**2. Deriváty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

**3. Závazky**

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

|                                                            | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019     |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Závazky po splatnosti                                      | 0              | 0                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 602 289        | 886 067          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 135 606        | 168 689          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0                |
| <b>Závazky spolu</b>                                       | <b>737 895</b> | <b>1 054 756</b> |
| Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.          |                |                  |

**4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Účtovná jednotka nemala v roku 2020 náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

**5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Účtovná jednotka nemala v roku 2020 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 2020 neprenajímala svoj majetok.

**4. Ostatné finančné povinnosti**

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

**5. Podmienený 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 2020 v dôsledku šírenia ochorenia Covid nastali udalosti majúce vplyv na fungovanie spoločnosti. V mesiaci február bola na prevádzke Trebišov z tohto dôvodu výroba krátkodobo uzavretá, čím sa znížili výrobné kapacity cca 50% tejto prevádzky a následne z tohto dôvodu aj výpadok tržieb.

V prípade ďalšieho šírenia tohto ochorenia budeme musieť znova pristúpiť k čiastočnému uzatváraniu výroby. Uvedené opatrenia však nepredpokladajú ukončenie fungovania spoločnosti najbližších 12 mesiacov.