

P O Z N Á M K Y
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022 v celých EUR

Za obdobie od 01-2022 do 12-2022
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01-2021 do 12-2021

IČO: 302 291 38

DIČ: 2020438596

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

Zostavené dňa: 23.3.2023	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 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	27	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 22.06.2022

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. 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 31.12.2022**

Popis majetku	Poisťná 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Peniaze	382	9 884	9 410	856
Ceniny	597	9 669	10 266	0
Účty v bankách	209 711	7 982 391	8 113 811	78 291
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		144 309			0		144 309
prírastky		0			4 575		4 575
úbytky		4 020					4 020
presuny		4 575			-4 575		0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		144 864			0		144 864
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		134 106			0		134 106
prírastky		5 931			0		5 931
úbytky		4 020			0		4 020
Stav na konci bežného účtovného obdobia		136 017			0		136 017
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		10 203			0		10 203
Stav na konci bežného účtovného obdobia		8 847			0		8 847

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		1 556 242	1 757 689	89 368				25 955		3 496 370
prírastky	0		0	0	0				56 287		56 287
úbytky	0		0	83 141	0				0		83 141
presuny	0		39 346	32 846	0				-72 192		0
Stav na konci bež. účt. obdobia	67 116		1 595 588	1 707 394	89 368				10 050		3 469 516
Oprávky – stav na začiatku bež. účt. obdobia	0		1 132 136	1 712 535	39 888				0		2 884 559
prírastky	0		37 906	26 111	15 411				0		79 428
úbytky	0		0	83 141	0				0		83 141
Stav na konci bež. účt. obdobia	0		1 170 042	1 655 505	55 299				0		2 880 846
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		424 106	45 154	49 480				25 955		611 811
Stav na konci bež. účt. obdobia	67 116		425 546	51 889	34 069				10 050		588 670

6. Opravné položky k zásobám a pohľadávkam

Dôvod tvorby	Riadok súvahy	Poč. stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Kon. stav
Pomaloobráť. tovar	039	98 709	0	2 178	20 092	76 439
Pomaloobráť. materiál	035	11 340	30 525	0	0	41 865
Pohľadávky	057	34 511	1 476	76	14 283	21 628

7. Pohľadávky podľa splatnosti

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predch. obdobie
<i>Pohľadávky z obchodného styku do lehoty splatnosti</i>	426 611	836 070
<i>Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti</i>	46 738	64 710

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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období – služby	2 234	2 266	2 234	2 266
- poisťné	2 162	2 369	2 162	2 369
- predplatné	331	425	331	425
- reklama	0	0	0	0
- ost.nástroje	1 032	267	985	314
Príjmy budúcich období – za tovar	49	0	49	0
- dbp za plyn	0	11 798	0	11 798
- dodávat.bonusy	0	5 294	0	5 294

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>	1 767 041

2. Rozdelenie účtovného zisku, vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota v EUR
<i>Účtovný zisk /strata/ po zdanení</i>	366 907
<i>Prídel do zákonného rezervného fondu</i>	18 346
<i>Prídel do Sociálneho fondu</i>	0
<i>Vyplatený podiel na zisku</i>	348 817
<i>Zúčtovanie na neuhradenú stratu min.období</i>	0
<i>Nerozdelený zisk /zníženie/</i>	-256

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 1.1.2022	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Na nevyčerpanú dovolenku	8 670	9 966	8 670	0	9 966
Na nevyfaktúrované dodávky	0	3 300	0	0	3 300

5. Závazky podľa splatnosti

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predch.obdobie
Závazky z obchodného styku do lehoty splatnosti	245 027	467 077
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	245 027
Závazky voči zamestnancom	131	28 191
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	132	19 934
Daňové záväzky	133	89 992

7. Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy

Opis záväzku	Riadok súvahy	Splatnosť 1 – 5 rokov	Splatnosť nad 5 rokov
Zo Sociálneho fondu	114	4 804	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	-292 014	-61 323
Opravné položky k zásobám	118 304	24 844
Opravné položky k pohľadávkam -nedaňové	1 181	248
Nedaň.rezervy a náklady podmien. zaplatením	7 660	1 609
Celkom odložená	-164 869	-34 622

9. Závazky zo Sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	3 178
Prídel SF zo zisku	0
Tvorba SF	2 972
Čerpanie Sociálneho fondu	1 346
Stav na konci bežného účtovného obdobia	4 804

10. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Popis	Mena	Úver.rámec	Čerpanie k 31.12.2022	Splatnosť	Zabezpečenie
Kontokorent	EUR	514 000	0	30.7.2023	Pohľadávkami

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

Opis položky	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Výdavky bud.období –poistenie pohl.	0	0	0	0
Výnosy bud.období - nájomné	4 874	5 226	4 874	5 226

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	Suma
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar</i>	Predaj výrobkov	0
	Predaj tovaru	5 806 703
	Predaj služieb – nájom a balenie	82 908
Zmena stavu vnútropod. zásob	Zmena stavu výrobkov	0
Výnosy pri aktivácii výrobkov	Aktivácia výrobkov - potlač	434 473
Tržby z predaja DHM a materiálu	Predaj DM	9
	Predaj odpadového materiálu	239
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Príspevok za katalóg	2 399
	Štátna výpomoc /núdzový stav/	222
	Ostatné	1 370
Finančné výnosy	Úroky, kurzové zisky a fin.výnosy	7 460

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady na spotrebu materiálu a energií	Spotreba materiálu	316 793
	Spotreba energií	62 258
	Náklady na predaný tovar	4 754 189
Náklady na poskytnuté služby	Opravy	11 084
	Cestovné	416
	Prepravné	216 738
	Poradenstvo, právne a audit.slужby	36 361
	Strážna služba	4 574
	Operatívny leasing vozidiel	921
	Náklady na telefony, mobily, Internet	10 587
	Podpora predaja	2 797
	Reklama	10 622
	Údržba a revízie tech zariadení	7 212
	Náklady na licencie a SW	2 612
	Náklady na repre	2 373
	Náklady na ISO	1 530
	Údržba priestorov	5 286
	Ostatné náklady	29 094
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Mzdy, odvody	454 401
	Odmeny členom orgán.spol, odvody	42 316
	Sociálne náklady	21 361
	Dane a poplatky	19 776
	Odložená daň	5 882
	Odpisy majetku	85 359
	Tvorba OP k pohľadávkam	1 400
	Poistné	18 055
	Škody – likvidovaný tovar	2 178
	Zostatková cena predaného DM	0
	Ostatné prevádzkové náklady	742
Finančné náklady	Kurzové straty celkom	480
	Úroky	3 301
	Ostatné finančné náklady	6 763
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 EUR
Overenie účtovnej závierky a výr.správy	2 290
Uist'ovacie auditorské služby	0
Súvisiace auditorske služby	0
SPOLU	2 290

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	1 955 426	37,6 %
Kúpa služieb	21 015	0,4 %
Vratka úročenej pôžičky	400 000	
Predaj ost.služieb - úroky	7 348	

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Členenie vlastného imania		Stav k 1.1.2022	Zmena	Stav k 31.12.2022
Vlastné imanie spolu :		1 965 044	-198 003	1 767 041
- základné imanie	411	1 500 000	0	1 500 000
- zákonný rezervný fond	421	97 881	18 346	116 227
- nerozdelený zisk minulých rokov	428	256	-256	0
- neuhradená strata minulých rokov	429	0	0	0
- účtovný zisk/strata	431	366 907	-216 093	150 814

V zmysle rozhodnutí Valného zhromaždenia spoločnosti KRPA Slovakia spol. s.r.o. z 22.06. a 25.10.2022 bol HV za rok 2021 rozdelený nasledovne: o 5% vo výške 18 345 EUR bol zvýšený Rezervný fond a suma 348 817 EUR nerozdeleného zisku bola použitá na vyplatenie dividend.