

Příloha k účetní závěrce zpracované k 31. 12. 2012

1. Obecné údaje
2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování
3. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát
4. Přehled o peněžních tocích
5. Přehled o změnách vlastního kapitálu

1. Obecné údaje

Obchodní firma : KERAPO SALVAP s.r.o.

Sídlo : Dlouhá 389, 351 35 Plesná

IČ : 25235851

Právní forma : společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání (hlavní činnosti):

- hostinská činnost

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona

Den vzniku : 27.08.1999

Společníci : Pavel Salva, r.č. 731125/1805

Karlovy Vary, Stará Role, Závodu míru 901/157, PSČ: 360 17

Vklad: 7.227.000,- Kč

Splaceno: 7.227.000,- Kč

Obchodní podíl: 100%

Jednatel : Pavel Salva

V průběhu roku 2012 nedošlo ke změnám údajů zapisovaných v obchodním rejstříku.

Popis organ. struktury podniku :

Společnost realizovala výrobu ve svém sídle a v najatých prostorách společnosti Starorolský Porcelán Moritz Zdekauer, a.s. v Karlových Varech. K obchodní činnosti jsou dále využívána pracoviště v Chebu a v Karlových Varech – Staré Roli.

Společnost má k rozvahovému dni 1 řídicího pracovníka z celkového počtu 52 osob v prům. evid. stavech.

	r. 2010	r.2011	r.2012
Osobní náklady celkem v tis. Kč.	11.886	12.693	12.636
z toho řídicí pracovníci	129	129	129
Počet pracovníků (prům.evid.stav)	55	52	53
z toho říd .pracovníků	1	1	1

Krom uvedených os. nákladů, vyplývajících z uzavřeného pracovně právního vztahu, nebyla řídicímu pracovníku poskytnuta jiná plnění či zvýhodnění.

V roce 2008 s.r.o. založila 100% dceřinnou společnost KERAPO DS s.r.o..

Vklad do společnosti ve výši 200.000,-Kč byl 100% splacen. V roce 2010 společnost prodala 10% svého podílu novému společníku. Obchodní podíl (90%) byl k 31.12.2012 přeceněn tzv. ekvivalenční metodou.

Současně v roce 2010 s.r.o. realizovala vklad do nově vzniklé obchodní firmy BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. ve výši 90% zapisovaného základního kapitálu. Vklad byl 100% splacen. I tento obchodní podíl byl k rozvahovému dni přeceněn ekvivalenční metodou.

Oceňovací rozdíly k oběma vkladům činí 642 tis. Kč (zvýšení ocenění).

2. Informace o účetních metodách, zásadách a způsobech oceňování

Účetnictví je vedeno v historických cenách v souladu s účetními předpisy platnými v ČR (zejména zákon o účetnictví a prováděcí vyhlášce spolu s účetními standardy podnikatele). V porovnání s předchozím obdobím r.2011 nedošlo ke změnám ve způsobech oceňování, účtování a odepisování. Ve sledovaném období nebyla společnost nucena použít reprodukčních cen.

V případě zásob je účtováno způsobem A s použitím účtu pořízení zásob. Operativně technická evidence je vedena v průměrných cenách.

Dlouhodobý majetek je odepisován v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění platném pro rok 2012 (na základě vlastního odpisového plánu).

Přepočet cizích měn na Kč se uskutečňuje cestou aktuálních – denních kursů ČNB. V případě fakturace do zahraničí je uplatňován pevný kurs (s měsíční platností). Finanční majetek, pohledávky a závazky, prvotně evidované v cizích měnách, byly ke dni účetní závěrky přepočteny aktuálním kursem ČNB a rozdíly zúčtovány do hospodářského výsledku. Přepočtené pohledávky a závazky byly promítnuty do operativní evidence.

K pohledávkám po lhůtě jejich splatnosti byly tvořeny zákonné a účetní opravné položky. Z celkové hodnoty pohledávek nového bloku po lhůtě jejich splatnosti ve výši 965 tis. Kč připadá na pohledávky po splatnosti nad 180 dnů 964 tis. Kč. K nim jsou vytvořeny opravné položky ve výši 964 tis. Kč.

Ocenění reálnou hodnotou:
K datu účetní závěrky má společnost k dispozici znalecké posudky z 02/2010 na ocenění nemovitého majetku, jehož reálná cena je vyšší než zůstatková cena vedená v účetnictví.

3. Doplnující údaje k rozvaze a k výkazu zisků a ztrát.

Dlouhodobý majetek struktura k 31.12.2010

Popis v tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Budovy, haly, stavby	11.118	-3.083	8.035
Pracovní stroje a zařízení	33.908	-4.774	29.134
Přístroje a zvl. tech. zař.	537	-496	41
Dopravní prostředky	1.355	-1.184	171
Drobný a ostat. hm. majetek	76	-74	2
Pozemky	63	0	63

Dlouhodobý majetek struktura k 31. 12. 2011

Popis v tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávk	Zůstatková cena
Budovy, haly, stavby	11.118	-3.453	7.655
Pracovní stroje a zařízení	33.908	-8.047	25.861
Přístroje a zvl. tech. zař.	537	-533	4
Dopravní prostředky	1.355	-1.246	109
Drobný a ostat. hm. majetek	76	-76	0
Pozemky	63	0	63
Ostatní majetek	68	-4	64

Dlouhodobý majetek struktura k 31. 12. 2012

Popis v tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávk	Zůstatková cena
Budovy, haly, stavby	11.118	-3.824	7.294
Pracovní stroje a zařízení	36.880	-11.124	25.756
Přístroje a zvl. tech. zař.	537	-537	0
Dopravní prostředky	1.573	-1.228	345
Drobný a ostat. hm. majetek	76	-76	0
Pozemky	63	0	63
Ostatní majetek	68	-26	42

Změna stavu dlouhodobého majetku

pořízení dlouhodobého majetku v r.2012	3.285 tis. Kč
z toho: samostatné movité věci	3.285 tis. Kč
úbytky - odpisy	-3.551 tis. Kč

Od začátku roku 2002 dochází při pořízení drobného majetku s dobou upotřebitelnosti delší jednoho roku k jeho zúčtování přímo do nákladů společnosti. Hodnota takto pořízeného majetku činila v roce 2009 87 tis. Kč, v roce 2010 236 tis. Kč, v roce 2011 265 tis. Kč a v roce 2012 341 tis. Kč.

V roce 2006 došlo k vyvedení drobného dlouhodobého majetku z účetní evidence. K 31.12.2012 je tento majetek veden jen v OTE, kde je dle vnitřních pravidel evidován majetek s pořizovací cenou vyšší 10 tis. Kč a jeho hodnota k rozvahovému dni činí v pořizovacích cenách 2.052 tis.Kč.

Pořízení dlouhodobého majetku prostřednictvím finančního leasingu.

	k 31.12.10	k 31.12.11	k 31.12.12
a) součet splátek.nájem.za dobu předpokl.pronájmu :	1.152 tis.Kč	745 tis. Kč	483 tis. Kč
b) skutečně uhr.splátky nájem.31. 12. 2010, 11, 12	920 tis.Kč	690 tis. Kč	456 tis. Kč
c) částky budoucích plateb nájemného	232tis.Kč	55 tis. Kč	27 tis. Kč
d) z bodu c – budoucí platby pro rok 2011, 12, 13	177 tis.Kč	28 tis. Kč	27 tis. Kč

K rozvahovému dni má společnost krytý zástavním právem dlouhodobý hmotný majetek (nemovitosti) v celkové zůstatkové účetní hodnotě 7.357 tis. Kč.

Pozn:Vedle toho má společnost předmětem zástav zásoby v úhrnné výši 6 mil. Kč a pohledávky ve splatnosti do výše max. 4,5 mil. Kč.

Změna stavu dlouhodobého majetku v jeho struktuře:

Druh majetku v tis. Kč	Stav k 01. 01. 2012			Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012		
	BRUTTO	Oprávk	NETTO			BRUTTO	Oprávk	NETTO
Pozemky	63	0	63	0	0	63	0	63
Budovy, stavby, haly	11.118	-3.083	8.035	0	0	11.118	-3.824	7.294
Sam. movité věci	35.877	-9.902	25.975	3.189	0	39.066	-12.965	26.101
Dlouh. nehm. majetek	68	-4	64	0	0	68	-26	42
Drobný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouh. majetek v pořízení	0	0	0	0	0	0	0	0

Pohledávky

	k 31.12.2010	k 31.12.2011	k 31.12.2012
a) pohled. po lhůtě splatnosti celkem	6.329 tis. Kč	5.769 tis. Kč	965 tis. Kč
b) z toho po splatnosti nad 180 dnů	478 tis. Kč	1.039 tis. Kč	964 tis. Kč
c) k 31.12.2012 z pohledávek ve splatnosti má společnost pohledávky kryté zástavním právem v celkové výši do max. 4.500 tis. Kč (k revolvingovému úvěru).			

Závazky

	k 31.12.2010	k 31.12.2011	k 31.12.2012
a) závazky po lhůtě splatnosti celkem	576 tis. Kč	92 tis. Kč	817 tis. Kč
b) z toho po splatnosti nad 180 dnů	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
c) společnost nemá závazky kryté zástavním právem			

Vlastní kapitál

V průběhu sledovaného období došlo ke změně celkové výše vlastního kapitálu v částce +1.764 tis. Kč.

Stav vlastního kapitálu k 01. 01. 2012 16.136 tis. Kč

- tvorba hospodářského výsledku r. 2012 +1.448 tis. Kč

- oceňovací rozdíl z přecenění finančních investic +316 tis. Kč

Stav vlastního kapitálu k 31. 12. 2012 17.900 tis. Kč

V rámci vypořádání hospodářského výsledku dosaženého za rok 2011 byla ztráta ve výši 283 tis. Kč zúčtována na účet nerozdělených zisků minulých let. Změny stavu vlastního kapitálu dotváří tabulka **Přehled o změnách vl. kapitálu.**

Rezervy a opravné položky

Ke dni účetní závěrky nejsou v účetní jednotce vytvořeny žádné rezervy. Opravné položky účetní jednotka tvořila v úrovni jak zákonných opravných položek, tak účetních opravných položek.

Zákonné opr. položky k pohledávkám k 31. 12. 2012.....314 tis. Kč
Účetní opr. položky k pohledávkám k 31. 12. 2012 650 tis. Kč
Účetní opr. položky k zásobám k 31. 12. 2012.....0

Výnosy

Struktura tržeb a výnosů v tis. Kč	r. 2009	r.2010	r.2011	r.2012
tržby za zboží	35.036	31.482	29.444	34.597
tržby za výrobky a služby-výkony	56.959	44.088	60.520	64.354
tržby z prodeje majetku a mat	5.249	1.017	4.475	4.684
TRŽBY CELKEM	97.244	76.587	94.439	103.635
z toho vývoz	63.428	51.948	63.323	72.227
jiné provozní výnosy	424	56	754	1.574
finanční výnosy	32	42	60	19
mimořádné výnosy	0	0	0	0
VÝNOSY CELKEM	97.700	76.685	95.253	105.228

Pzn.: Výkaz výnosů je upřesněn dle metodiky platné v roce 2012.

Výzkum a vývoj

Ve sledovaném období společnosti nevznikly v souvislosti s výzkumem a vývojem žádné náklady.

4. přehled o peněžních tocích

Viz příložená tabulka.

5. přehled o změnách vlastního kapitálu

Viz příložená tabulka

V Plesné dne 24. 05. 2013

Pavel Salva
jednatel společnosti
KERAPO SALVAP s.r.o.

KERAPO SALVAP s.r.o.
Dlouhá 389, 351 35 PLESNÁ
Tel.: 354 596 579
IČ: 25 23 58 31 DIČ: CZ25235851

Přehled o peněžních tocích (cash flow) k:		31.12.2012	
		IČ: 25235851	
		Název účetní jednotky: KERAPO SALVAP s.r.o.	
označení	Text	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>	6475	6 233
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním		
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1459	10
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	4 423	4 702
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	3551	3 748
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-75	749
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	-899
		0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)		
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	947	1 104
		0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami		
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 882	4 712
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-3 229	-2 461
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-6275	-1 351
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	2227	-2 543
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	819	1 433
		0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami		
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	2 653	2 251
		-948	-1 108
A.4.	Přijaté úroky (+)		
		1	4
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-11	-293
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	0	0
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>	1 695	854
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	-3285	-68
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	899
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-500	0
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>	-3 785	831
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-517	-1 443
		0	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ažia, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
		0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finanč. vypořádání se společníky veřejně obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společnostech (-)		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-517	-1 443
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	-2 607	242
		3 868	6 475

KERAPO SALVAP s.r.o.

Dlouhá 388, 351 35 PLESNÁ

Tel.: 354 596 579

IČ: 25 23 58 51 DIČ: CZ25235851

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v celých tisících Kč)		31.12.2012		
		25235851		
Název účetní jednotky:		KERAPO SALVAP s.r.o.		
	0	2010	2011	2012
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku			
1.	počáteční zůstatek	7 227	7 227	7 227
2.	zvýšení			
3.	snížení			
4.	konečný zůstatek	7 227	7 227	7 227
B.	Základní kapitál nezapsaný			
1.	počáteční zůstatek	0	0	0
2.	zvýšení			
3.	snížení			
4.	konečný zůstatek	0	0	0
C.	A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
1.	počáteční zůstatek A. +/- B.	7 227	7 227	7 227
2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů			
3.	změna stavu účtu 252			
4.	konečný zůstatek účtu 252			
5.	konečný zůstatek A. +/- B.	7 227	7 227	7 227
D.	Emisní ážio			
1.	počáteční zůstatek			
2.	zvýšení			
3.	snížení			
4.	konečný zůstatek			
E.	Rezervní fondy			
1.	počáteční zůstatek	255	264	364
2.	zvýšení	9	100	
3.	snížení			
4.	konečný zůstatek	264	364	364
F.	Ostatní fondy ze zisku			
1.	počáteční zůstatek			
2.	zvýšení			
3.	snížení			
4.	konečný zůstatek			
G.	Kapitálové fondy			
1.	počáteční zůstatek	450	450	450
2.	zvýšení			
3.	snížení			
4.	konečný zůstatek	450	450	450
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření			
1.	počáteční zůstatek	161	-39	326
2.	zvýšení	0	365	316
3.	snížení	200		
4.	konečný zůstatek	-39	326	642
I.	Zisk účetních období			
1.	počáteční zůstatek	5 984	6 152	8 052
2.	zvýšení	168	1 900	
3.	snížení	0	0	283
4.	konečný zůstatek	6 152	8 052	7 769
J.	Ztráta účetních období			
1.	počáteční zůstatek	0	0	
2.	zvýšení	0	0	
3.	snížení	0	0	
4.	konečný zůstatek	0	0	
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	2 000	-283	1 448
		Datum 24.05.2013		

KERAPO SALVAP s.r.o.

Dlouhá 389/351 35 PLESNÁ
 tel.: 354 596 579
 IČ: 25 23 58 51 DIČ: CZ25235851