

Příloha k účetní závěrce zpracované k 31. 12. 2013

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 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 2013 nedošlo ke změnám údajů zapisovaných v obchodním rejstříku.

Popis organ. struktury podniku :

Společnost realizovala výrobu ve svém sídle a v najatých prostorách společnosti BOURG Company, s.r.o. v Karlových Varech – St. Roli. K obchodní činnosti je dále využíváno pracoviště v Chebu.

Společnost má k rozvahovému dni 1 řídicího pracovníka z celkového počtu 85 osob v prům. evid. stavech.

	r. 2011	r.2012	r.2013
Osobní náklady celkem v tis. Kč.	12.693	12.636	21.681
z toho řídicí pracovníci	129	129	129
Počet pracovníků (prům.evid.stav)	52	53	85
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 31.12.2013 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 229 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.2012 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 2013 (na základě vlastního odpisového plánu).

Přepočtení 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 10.927 tis. Kč připadá na pohledávky po splatnosti nad 180 dnů 818 tis. Kč. K nim jsou vytvořeny opravné položky ve výši 853 tis. Kč.

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

Dlouhodobý majetek struktura k 31. 12. 2011

Popis v tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávký	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	Oprávky	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

Dlouhodobý majetek struktura k 31.12.2013

Popis v tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Budovy, haly, stavby	11.118	-4.193	6.925
Pracovní stroje a zařízení	36.880	-14.437	22.443
Přístroje a zvl. tech. zař.	537	-537	0
Dopravní prostředky	1.573	-1.402	171
Drobný a ostat. hm. majetek	76	-76	0
Pozemky	63	0	63
Ostatní majetek	68	-53	15

Změna stavu dlouhodobého majetku

pořízení dlouhodobého majetku v r.2013	0 tis. Kč
z toho: samostatné movité věci	0 tis. Kč
úbytky - odpisy	-3.884 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 2010 236 tis. Kč, v roce 2011 265 tis. Kč, v roce 2012 341 tis. Kč a v roce 2013 561 tis. Kč.

V roce 2006 došlo k vyvedení drobného dlouhodobého majetku z účetní evidence. K 31.12.2013 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 2.197 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. 2013			Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013		
	BRUTTO	Oprávký	NETTO			BRUTTO	Oprávký	NETTO
Pozemky	63	0	63	0	0	63	0	63
Budovy, stavby, haly	11.118	-3.824	7.294	0	0	11.118	-4.194	6.924
Sam. movité věci	39.066	-12.965	26.101	0	0	39.066	-16.479	22.587
Dlouh. nehm. majetek	68	-26	42	0	0	68	-53	15
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 31.12.2011	k 31.12.2012	k 31.12.2013
a) pohled. po lhůtě splatnosti celkem	5.769 tis. Kč	965 tis. Kč	10.927 tis. Kč
b) z toho po splatnosti nad 180 dnů	1.039 tis. Kč	964 tis. Kč	818 tis. Kč
c) k 31.12.2013 z pohledávek ve splatnosti má společnost pohledávky kryté zástavním právem v celkové výši do max.4.500 tis. Kč (k revolvingovému úvěru).			

Závazky

	k 31.12.2011	k 31.12.2012	k 31.12.2013
a) závazky po lhůtě splatnosti celkem	92 tis.Kč	817 tis. Kč	2.041 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

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. 2013.....	292 tis. Kč
Účetní opr. položky k pohledávkám k 31. 12. 2013	561 tis. Kč
Účetní opr. položky k zásobám k 31. 12. 2013.....	0

Výnosy

Struktura tržeb a výnosů	r.2010	r.2011	r.2012	r.2013
v tis. Kč				
tržby za zboží	31.482	29.444	34.597	17.307
tržby za výrobky a služby-výkony	44.088	60.520	64.354	116.127
tržby z prodeje majetku a mat	1.017	4.475	4.684	4.307
TRŽBY CELKEM	76.587	94.439	103.635	137.741
z toho vývoz	51.948	63.323	72.227	69.231
jiné provozní výnosy	56	754	1.574	83
finanční výnosy	42	60	19	117
mimořádné výnosy	0	0	0	0
VÝNOSY CELKEM	76.685	95.253	105.228	137.941

Výzkum a vývoj

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

4. přehled o změnách vlastního kapitálu

Viz příložená tabulka.

V Plesné dne 24. 06. 2014

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

KERAPO SALVAP s.r.o.
Dlouhá 389, 351 35 PLESNÁ
Tel.: 354 526 579
IČ: 25 23 58 51 DIČ: CZ25235851