

Účetní jednotka MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2014

1. POPIS SPOLEČNOSTI

MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 27. 8. 1999 a sídlí v Plesné, Dlouhá 389, PSČ 351 35, Česká republika, identifikační číslo 25235851. Hlavním předmětem její činnosti:

- hostinská činnost

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

Dne 30. 12. 2014 byl změněn obchodní název společnosti z KERAPO SALVAP s.r.o. na MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2014:

Představenstvo (Jednatelé)

Jednatel: Pavel Salva

Prokura: Iveta Vaňková

Společnost má následující organizační strukturu:

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.

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 31.12.2014 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.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ÚČETNÍ METODY

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.2013 nedošlo ke změnám ve způsobech oceňování, účtování a odepisování. Ve sledovaném období nebyla společnost nucena použít reprodukčních cen.

a) Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek je odepisován v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění platném pro rok 2014.

b) Finanční majetek

Finanční majetek prvotně evidovaný v cizích měnách byl ke dni účetní závěrky přepočten aktuálním kurzem ČNB a rozdíly zúčtovány do hospodářského výsledku.

c) Zásoby

Zásoby jsou účtovány způsobem A s použitím účtu pořízení zásob. Operativně technická evidence je vedena v průměrných cenách. Ceny zásob tudíž obsahují cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady. Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové, mzdové náklady a výrobní režii.

d) Pohledávky, závazky

Pohledávky a závazky, prvotně evidované v cizích měnách, byly ke dni účetní závěrky přepočteny aktuálním kurzem 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.

e) Vlastní kapitál

Změny stavu vlastního kapitálu dotváří tabulka Přehled o změnách vlastního kapitálu.

f) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období s nímž věcně i časově souvisejí

DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje					
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
Software	68				68
Ocenitelná práva					
Goodwill					
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2014	68				68
Celkem 2013	68				68

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	62				62
Stavby	11.118				11.118
Stroje, přístroje a zařízení	37.417	1.050			38.467
Dopravní prostředky	1.573	895	309		2.159
Inventář					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	76				76
Umělecká díla					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	450			450
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Opravná položka k nabytému majetku					
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Celkem 2014	50.246	2.395	309		52.332
Celkem 2013	50.315		68		50.247

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

Dlouhodobý majetek struktura k 31.12.2014

Popis v tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Budovy, haly, stavby	11.118	-4.564	6.554
Pracovní stroje a zařízení	36.880	-18.203	18.677
Přístroje a zvl. tech. zař.	537	-537	0
Dopravní prostředky	2.158	-1.288	870
Drobný a ostat. hm. majetek	76	-76	0
Pozemky	63	0	63
Ostatní majetek	68	-68	0

Odepisování dlouhodobého hmotného majetku je účetní a daňové. Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40-ti tis. Kč je účtován do nákladů společnosti při zařazení do používání na účet 501 – Spotřeba materiálu a je evidován v podrozvahové evidenci.

3. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2014 a 2013 vytvořeny opravné položky takto:

- daňové ve výši 282.618,- Kč
- nedaňové ve výši 523.825,- Kč

K 31. 12. 2014 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 2.486 tis..

4. ZÁVAZKY

	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2014
a) závazky po lhůtě splatnosti celkem	817 tis. Kč	2.041 tis. Kč	3.763 tis. Kč
b) z toho po splatnosti nad 180 dnů	0 tis.Kč	0 tis.Kč	153 tis. Kč
c) společnost nemá závazky kryté zástavním právem			

5. REZERVY

V roce 2014 byl zaúčtovaný odložený daňový závazek ve výši 83 tis. Kč a zůstatek k rozvahovému dni je 1.873 tis. Kč.

6. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Údaje o úvěrech a ostatních závazcích

Úvěrové závazky vůči bankám

věřitel	datum podpisu smlouvy	původní výše v Kč	aktuální výše v Kč	datum splatnosti	výše splátek v Kč	způsob splácení	typ úvěru
ČMZRB	8.6.2010	20 000 000	14 520 540	27.5.2019	273 973	M	I
Komerční banka	25.6.2010	3 000 000	331 200	25.6.2015	55 600	M	I
Komerční banka	17.10.2012	2 971 573	1 771 572	20.12.2017	50 000	M	I
Komerční banka	25.6.2010	4 500 000	4 500 000	30.5.2015		J	PR

Účetní jednotka MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2014

Úvěrové závazky vůči ostatním subjektům (finanční výpomoci, půjčky od společníků, apod.)

věřitel, IČ, RČ	datum podpisu smlouvy	původní výše v Kč	aktuální výše v Kč	datum splatnosti	výše splátek v Kč	způsob splácení	typ závazku
CORI REAL, 25235851	2.1.2011	8 500 000	4 625 989	30.12.2018		N	úvěr.rámec
Ing.Anton Salva	31.8.1999	16 629 361	3 453 466	26.12.2015		N	prodej pod.

Závazky z leasingových smluv (v Kč)

objekt leasingu	datum podpisu smlouvy	původní výše v Kč	aktuální výše v Kč	datum splatnosti	výše splátek v Kč	způsob splácení	poznámka
automobil TRAFIC	25.10.2012	301 156	196 308	24.10.2017	5 019	M	obch.úvěr
autom. NISSAN Qashqai	10.7.2014	467 925	427 427	9.7.2018	9 748	M	obch.úvěr
2 vysokozdvizné vozíky	9.9.2014	839 904	774 134	10.9.2017	23 331	M	obch.úvěr

Podrozvahové závazky (ručení, vystavené nebo akceptované směnky, aval směnek apod.)

druh závazku	datum vzniku závazku	původní výše v Kč	aktuální výše v Kč	datum zániku závazku	poznámka
směnka	8.6.2010	20 000 000	14 520 540	splatnost 27.5.2019	ČMZRB-ÚS PROGRES
směnka	25.6.2010	3 000 000	331 200	splatnost 25.6.2015	KB - rychlovýpal - vozíky
zástava části zásob	3.1.2011	8 500 000	4 625 989	splatnost 30.12.2018	CORI REAL úvěr.rámec
zástava části zásob	17.10.2012	2 971 573	1 771 572	splatnost 20.12.2017	KB-technologie rekup.

7. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2014	2013
Tržby za výrobky a služby	129.689	116.127
Tržby z mat. zásob a majetku	4.275	4.307
Tržby za zboží	22.225	17.307
Tržby z hlavní činnosti	156.189	137.741

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

8. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2014		2013	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	107,05	1	86,36	1
Mzdy	21.226	183	16.378	99
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6.813		5.301	
Sociální náklady	84		65	

9. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA)

Sestaveno dne:

11. 6. 2015

Jméno a podpis

Pavel Salva

statutárního orgánu účetní jednotky:

MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.

Dleuhá 389, 351 35 PLESNÁ

Tel.: 354 562 148

IČ: 252 35 051 DIČ: CZ25235851