

Věc : **Příloha k účetní závěrce za účetní období roku 2015**

**Obecné údaje :**

|                    |                                      |
|--------------------|--------------------------------------|
| Název organizace : | <b>Snaha KV, družstvo</b>            |
| Sídlo organizace : | Vančurova 109/1, Karlovy Vary 360 17 |
| IČ :               | 00029084                             |
| DIČ :              | CZ00029084                           |
| Spisová značka :   | oddíl Dr. XXVI , vložka 243          |
| Právní forma :     | Družstvo                             |

Orgány družstva : .Členská schůze  
.Představenstvo

Snaha KV, družstvo bylo založeno dne 18.května 1951 .Svou činností se orientuje na výrobu brašnářských,seglářských výrobků a čalounění .  
Družstvo řídí představenstvo.Za představenstvo jedná předseda představenstva a místopředseda představenstva .Představenstvo je voleno na členské schůzi , která se koná 1x ročně .Funkční období členů volených orgánů jsou 3 roky

**Představenstvo družstva :**

Předseda představenstva : Vidímová Ilona  
Místopředseda představenstva : Ing. Irman Lubomír  
Členové : Ing. Kiyenko Volodymyr

**Předmět podnikání:** Výroba sedlářská, brašnářská, výroba obuvi

. Družstvo má 3 členy. Každý člen se podílí 33% na základním kapitálu .

. Družstvo nemá v žádné obchodní společnosti podíl 20 a více % na základním kapitálu .

. Změny v obchodním rejstříku v roce 2014 :

V říjnu 2014 proběhla změna názvu družstva :

- původní : SNAHA,kožedělné výrobní družstvo, Karlovy Vary
- nový : SNAHA KV, družstvo

- změna v představenstvu : nevyskytuje se

.Příchovky a přírůstky zvířat se nevyskytují .

. **Pohledávky družstva :**

Pohledávky jsou oceněny v nominální hodnotě a upravují se o opravnou položku k pochybným a obtížně doboytým pohledávkám .

|                                   | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| Pohledávky k 31.12. v tis. Kč     | 1 537    | 91       | 51       |
| z toho z obch. styku              | 1 525    | 89       | 48       |
| z toho odběratelé                 | 81       | 89       | 48       |
| pohl. po lhůtě splat. nad 180 dnů | 0        | 0        | 0        |

K nepromlčeným pohledávkám ,od jejichž sjednané lhůty splatnosti uplynulo více než 12 měsíců,byly v předchozích letech vytvořeny účetní opravné položky ve výši 100 % nominální hodnoty (903 tis.Kč ).

Vzhledem k nedobytnosti těchto pohledávek,především z roku 1998,byl v roce 2012 proveden jejich odpis .

Pohledávky po splatnosti z roku 2013 byly k datu zpracování účetní závěrky uhrazeny .

Pohledávky po lhůtě splatnosti jsou ošetřeny proti promlčení .

Pohledávky k podnikům ve skupině se nevyskytují .

Pohledávky kryté podle zástavního práva se nevyskytují .

. V porovnání s předchozím účetním obdobím nedošlo ke změnám v oceňování a postupech účtování .Vykázané údaje jsou srovnatelné s předcházejícím účetním obdobím.

. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizí měně na českou měnu :

Devizové účty jsou při pohybu finančních prostředků přepočteny aktuálním kurzem ČNB a jsou vyčísleny kurzové rozdíly .

Závazky v cizí měně nejsou .

Pohledávky v cizí měně jsou evidovány ve výši 36 931,30 Kč .

. Bankovní úvěry : nevyskytují se

. Nebankovní úvěry :

- V říjnu 2014 byl sjednán úvěr revolvingového typu od Svazu českých a moravských výrobních družstev ve výši 350 tis. Kč .Čerpání proběhlo jednorázově na provozní účely.

Splatnost úvěru je 1 rok. Úroky jsou hrazeny měsíčně.

- V prosinci 2015 byl sjednán úvěr na obnovu vozového parku :

. s Autoleasing , a.s ve výši 239 568,- Kč

. Essox s.r.o. ve výši 202 284,- Kč

Úvěry jsou poskytnuty na období 48 měsíců . Spátky jsou měsíční včetně úroků.

. Jiné finanční půjčky :

K 31.12.2015 nejsou evidovány žádné půjčky .

. Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené

.Mezi datem účetní závěrky a datem , ke kterému jsou účetní výkazy schváleny , nedošlo k žádným změnám, které by ovlivnily hospodářský výsledek.

Proti účetní jednotce nejsou vedeny žádné soudní spory .

. Od roku 1999 je využíván software Byznys od firmy VH soft s.r.o. , Příbram , který je pravidelně aktualizován dle platné legislativy

V prosinci 2007 byl zakoupen nový sw ByzWin od téže firmy,který je zařazen do používání v roce 2008 .SW plně vyhovuje současné legislativě.

. Pracovníci a mzdy :

|  | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 |
|--|----------|----------|----------|
| prům. evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách | 10       | 8        | 8        |
| z toho řídících  | 3        | 2        | 2        |

|                            | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 |
|----------------------------|----------|----------|----------|
| vyplacené mzdy pracovníkům | 1 907    | 1 846    | 1 623    |
| - z toho členům            | 1 313    | 1 641    | 985      |
| - z toho řídících          | 885      | 792      | 750      |

Výše půjček , úvěrů , záruk a jiných plnění v peněžní nebo naturální formě členům statutárních a dozorčích orgánů : nevyskytuje se  
Poskytování plnění osobám blízkým : nevyskytuje s

### **Informace o použitých účetních metodách , obecných účetních zásadách a způsobech oceňování**

. Zásoby :

Zásoby nakupované – materiál na výrobu , se oceňují pořizovací cenou.

Je používán způsob "A",metoda FIFO.

Vedlejší náklady pořízení ( dopravné , přírážky , poštovné ..) , se účtují na účet cenových rozdílů pořízeného materiálu a dle vnitropodnikové směrnice se měsíčně , při výdeji materiálu , rozpouští do nákladů .

Ocenění zásob se upravuje dle inventarizace k 31.12. prostřednictvím opravných položek.Byly vytvořeny ve výši % z hodnoty dlouhodobě nepohyblivých zásob materiálu v částce 500.000,- Kč .V roce 2008 došlo ke snížení stavu nepohyblivých zásob a opravná položka byla upravena na částku 400 000,- Kč.V roce 2010 byly některé tyto zásoby prodány za snížené ceny a opravná položka k nim vytvořená byla upravena na hodnotu 300 000,- Kč.

V roce 2011 došlo k mírnému snížení nepohyblivých zásob,opravná položka byla ponechána ve výši 300 000,- Kč .

V roce 2012 došlo k prodeji některých nepohyblivých zásob materiálu, opravná položka byla snížena na hodnotu 100 000,- Kč .

V roce 2015 je opravná položka ponechána ve stejné výši.

Zásoby – výrobky , vytvořené ve vlastní režii , se oceňují výrobními náklady . Tyto náklady zahrnují spotřebovaný materiál,mzdy a výrobní režii . Účtují se prostřednictvím účtů 123 / 613 .

Zásoby - vzorky vytvořené ve vlastní režii ,jsou oceněny v materiálových nákladech a používány jako vzorky pro účely výroby, nabídky odběratelům nebo jsou zasílány do OVS . K datu účetní závěrky jsou tyto vzorky evidovány v celkové hodnotě 49280,00 Kč .

Zboží na prodejnách není evidováno .

V dubnu roku 2002 byla prodejna zboží uzavřena a již se neuvažuje o jejím obnovení .

Zboží bylo doprodáno za snížené ceny .

V roce 2010 byla otevřena expediční prodejna v budově Studentská 58 ,kde byl zahájen výprodej nepohyblivých materiálů ,starších zásob výrobků .V roce 2011 byl zahájen také prodej vlastních výrobků .

Náklady na nedokončenou výrobu a hotové výrobky zahrnují přímé materiálové a mzdové

náklady a podíl nepřímých výrobních nákladů , které jsou rozvrhovány na základě interního předpisu .

Přímo do nákladů jsou účtovány drobné režijní náklady ( kanc. potřeby,náhr.díly..).  
K datu účetní závěrky nebyl zjištěn nespotřebovaný materiál tohoto druhu .

.Dlouhodobý majetek :

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je účtován v pořizovacích cenách , včetně souvisejících nákladů .

Ocenění reprodukční pořizovací cenou se v revidovaném období nevyskytlo.

| v tis. Kč         | rok 2014    |         |           | rok 2015    |         |           |
|-------------------|-------------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
|                   | Pořiz. cena | Oprávký | Zůst.cena | Pořiz. cena | Oprávký | Zůst.cena |
| Budovy a stavby   | 0           | 0       | 0         | 0           | 0       | 0         |
| Stroje a zařízení | 1 884       | 1 800   | 84        | 1 577       | 1 089   | 489       |
| Software          | 51          | 51      | 0         | 51          | 51      | 0         |
| Pozemky           |             | -       |           | 0           | -       | 0         |

Družstvo nemá k poslednímu dni účetního období žádné nezařazené investice.

Odpisový plán :

Odpisový plán je podřízen účetnímu hledisku.Opotřebení z hlediska významnosti vyjadřuje principy obsažené v zák.č.563/1991 Sb.,o účetnictví a prov. vyhl.500/2002 Sb.  
K datu účetní závěrky nebyl stanoven rozdíl účetních a daňových odpisů. Odpisování bylo v roce 2012 přerušeno .

Veškerý majetek ve vlastnictví družstva je využíván k dosažení, zajištění a udržení příjmů .

Drobný dlouh. majetek do hodnoty 20.000 ,- Kč je účtován při pořízení přímo do nákladů,ale je vedena operativní evidence v pořizovacích cenách .

Drobný dlouhodobý majetek v ceně 20 - 40.000 ,- Kč je účetně odepisován po dobu 2 let .  
K 31.12.2015 je evidován drobný majetek v hodnotě 530 510,38 Kč.

Nebyl pořízen investiční majetek vlastní činností .

Veškerý majetek družstva je pojištěn

. Leasing: nevyskytuje se

. Cenné papíry a majetkové účasti – nevyskytují se.

Na účtu 069 uvedena hodnota ve výši 10 tis. Kč ,která představuje základní členský vklad Svazu českých a moravských výrobních družstev Praha ,  
Václavské nám. 21,Praha 1.

Družstvo v roce 2015 prodalo a vyřadilo ze svého dlouhodobého HM tento majetek :

| DHM                                 | Pořizovací cena v tis. Kč | Zůstatková cena v tis. Kč | Prodejní cena v tis. Kč |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Budovy                              | 0                         | 0                         | 0                       |
| Pozemky                             | 0                         | 0                         | 0                       |
| Samostatné movité věci a soubory MV | 307                       | 0                         | 165                     |
| <b>Vliv na hosp. výsledek :</b>     |                           |                           | <b>+ 165</b>            |

### .Odložená daň:

Odložená daň se v souladu s účetními předpisy zjišťuje ze všech přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky vykázané v rozvaze. Především rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou odpisovaného dlouhodobého majetku, zohlednění opravných položek tvořených k pohledávkám a zásobám a zohlednění reinvestičního odpočtu DM, který nebylo možné uplatnit v běžném roce.

Odložený daňový závazek nebo pohledávka je zjištěn jako součin výsledného rozdílu a sazby daně z příjmů stanovené zákonem pro následující rok – 19%.

Výpočtem vznikla daňová pohledávka, jejíž uplatnění v dalších letech nebude pravděpodobně dosažitelné. Z hlediska opatrnosti již došlo v předcházejícím úč. obd. k rozpuštění stávající odložené daňové pohledávky. Vliv na účetní výsledek hospodaření je nulový.

| položka          | daň.hodnota<br>tis. Kč | úč.hodnota<br>tis. Kč | rozdíl                          | sazba DPPO | hodnota<br>tis. Kč |
|------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------|--------------------|
| Netto DHM        | 0                      | 0                     | 0                               | 19%        | 0                  |
| OP zásoby        | -                      | 100                   | -100                            | 19%        | -19                |
| OP<br>pohledávky | -                      |                       | není<br>předpoklad<br>uplatnění |            | -                  |
| <b>Celkem</b>    |                        |                       |                                 |            | <b>-7</b>          |

### .Vlastní kapitál

| v tis. Kč                 | Rok<br>2013 | Rok<br>2014 | Rok<br>2015 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Vlastní kapitál           | 3 011       | 2 005       | 1397        |
| z toho : Základní kapitál | 120         | 100         | 90          |
| Nedělitelný fond          | 9.157       | 9.157       | 9.157       |
| Sociální fond             | 58          | 58          | 55          |
|                           |             |             |             |
| Výsledek hosp. min.let    | -7 871      | -6 325      | -7 312      |
| HV běžného obd.           | 1 547       | - 985       | - 594       |

Základní kapitál - přírůstek je dán součtem členských vkladů nových členů, úbytek tvoří výplata transformačních podílů a vratky vkladů členům, kteří ukončili členství.

Nerozdělený zisk - úbytek je tvořen - úhradou ztráty za min. úč. obd.

- přídělem do FSP

- přírůstek je tvořen - převodem zisku min. úč. obd.

Fondy ze zisku - přírůstek je tvořen přídělem do nedělitelného fondu ve výši 15% ze zisku, přídělem do Fondu péče o členy a splátkami poskytnutých půjček  
- úbytek je charakterizován čerpáním Fondu péče o členy formou příspěvků na penzijní připojištění, cestovné, příspěvky na rekreace atd...  
- úbytek je také tvořen použitím prostř. fondu na úhradu ztráty min.let

### .Závazky :

|                                      | rok<br>2013 | rok<br>2014 | rok<br>2015 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Závazky krátkodobé                   | 498         | 385         | 359         |
| z toho z obch. styku                 | 241         | 166         | 159         |
| závazky po lhůtě spl. nad 180<br>dnů | 0           | 0           | 0           |

-Dlouhodobé závazky :

V říjnu 2014 byl sjednán úvěr revolvingového typu od Svazu českých a moravských výrobních družstev ve výši 350 tis. Kč .Čerpání proběhlo jednorázově na provozní účely. Splatnost úvěru je 1 rok. Úroky jsou hrazeny měsíčně.

- Závazky k podnikům ve skupině se nevyskytují .

- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění zaměstnanců :

- sociální zabezpečení 46 317,- Kč

- zdravotní pojištění 19 854,- Kč

Tyto závazky jsou ve lhůtě splatnosti,včetně závazků k orgánům daňové správy.Úhrada provedena v roce 2015 .

Ke dni schválení účetní závěrky nejsou známy žádné potencionální ztráty, rizika a znehodnocení ,které by nebyly zohledněny v účetní závěrce .

Ke dni schválení účetní závěrky nebyly zjištěny odchylky od metod dle § 7 zákona č.563/1991 Sb.,o účetnictví

.Rezervy :

K 31.12.2015 nebyla vytvořena žádná účetní rezerva .

.Výnosy podle hlavních činností :

| v tis. Kč                          | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 |
|------------------------------------|----------|----------|----------|
| tržby za prodej zboží              | 1        | 7        | 0        |
| tržby za prodej vl. výrobků a luž. | 3 535    | 3 757    | 3 597    |

Družstvo se neustále snaží vyhledávat nové zakázky,zavádět nové výrobky a provádět aktivní marketingový průzkum trhu .

V rámci rozvoje družstva byl otevřen v lednu 2010 internetový obchod .

Od května 2011 byly naše služby rozšířeny v oblasti oprav obuvi a zakázkové výroby .

Od června 2015 začalo družstvo poskytovat služby v oblasti čalounění nábytku.

Pro rok 2016 se podařilo zajistit odběr našich výrobků v předpokládané výši 3 mil. Kč .

.Náklady na výzkum a vývoj:

Nebyly vynaloženy

Ilona Vidímová  
předseda představenstva

V Karlových Varech dne 24.03.2016

