

Věc : **Příloha k účetní závěrce za účetní období roku 2016**

Obecné údaje :

Název organizace :	Snaha KV, družstvo
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, sedlářských 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, čalounictví

. 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 2016 : nevyskytují 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 dobytým pohledávkám .

	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Pohledávky k 31.12. v tis. Kč	91	51	233
z toho z obch. styku	89	48	121
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 .

. 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 ve výši 450 tis. Kč

. 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 2014	rok 2015	rok 2016
prům. evidenční počet zaměstnanců ve fyzických osobách	8	8	10
z toho řídicích	2	2	2

	rok 2014	rok 2015	rok 2016
vyplacené mzdy pracovníkům	1 846	1 623	1 738

- z toho členům	1 641	985	998
- z toho řídících	792	750	789

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 2016 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 37159,00 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 nespotebovaný 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 2015			rok 2016		
	Pořiz. cena	Oprávký	Zůst.cena	Pořiz. cena	Oprávký	Zůst.cena
Budovy a stavby	0	0	0	0	0	0
Stroje a zařízení	1 577	1 089	489	1 577	1 089	489
Software	51	51	0	51	51	0
Pozemky	0	-	0	0	-	0

Družstvo nemá k poslednímu dni účetního období žádné nezařazené investice.

Odpisový plán :

Odpisový plán je podřízen účetnímu hledisku. Opotřebením 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 31.12.2016 je evidován drobný majetek v hodnotě 490 510,38 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 2016 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	0	0	0
Vliv na hosp. výsledek :			+ 0

.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 tis. Kč	úč.hodnota tis. Kč	rozdíl	sazba DPPO	hodnota tis. Kč
Netto DHM	0	0	0	19%	0
OP zásoby	-	100	-100	19%	-19
OP pohledávky	-		není předpoklad uplatnění		-
Celkem					-7

.Vlastní kapitál

v tis. Kč	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Vlastní kapitál	2 005	1397	1 111
z toho : Základní kapitál	100	90	90
Nedělitelný fond	9.157	9.157	9 157
Sociální fond	58	55	55
Výsledek hosp. min.let	-6 325	-7 312	-7 906
HV běžného obd.	- 985	- 594	-286

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.
- přidělem do FSP

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

Fondy ze zisku - přírůstek je tvořen přidělem do nedělitelného fondu ve výši 15% ze zisku, přidělem 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 2014	rok 2015	rok 2016
Závazky krátkodobé	385	359	480
z toho z obch. styku	166	159	139
závazky po lhůtě spl. nad 180 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 79 262,- Kč
 - zdravotní pojištění 17 850,- Kč

Tyto závazky jsou ve lhůtě splatnosti, včetně závazků k orgánům daňové správy. Úhrada provedena v roce 2017 .

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 31.12.2016 nebyla vytvořena žádná účetní rezerva .

.Výnosy podle hlavních činností :

v tis. Kč	rok 2014	rok 2015	rok 2016
tržby za prodej zboží	7	0	0
tržby za prodej vl. výrobků a luž.	3 757	3 597	4 361

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 2017 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 28.03.2017