

# POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

A.

## VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno: PLAVTEX, družstvo  
Sídlo: Námestie SNP č. 99, 065 44 Plaveč  
Dátum založenia: 2. decembra 2009  
Dátum zápisu do obchodného registra: 16. decembra 2009  
Hlavné činnosti družstva:  
– odevná výroba

|                                                  | R. 2013 | R. 2012 |
|--------------------------------------------------|---------|---------|
| <u>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:</u> | 5       | 7       |
| <u>Stav zamestnancov k 31.12.:</u>               | 20      | 3       |
| – z toho počet vedúcich zamestnancov:            | 1       | 1       |

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:  
30. septembra 2013 na členskej schôdzi.

E.

## POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. K zmene účtovných metód nedošlo.

## Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok hmotný a nehmotný sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, doprava/.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /dopravné, clo, poštovné, skladné/.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, rezervy podľa očakávanej výšky záväzku.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené na rovnakom princípe ako daňové odpisy. Účtujú sa mesačne do nákladov prostredníctvom podsystemu IMA. Družstvo používa rovnomerný spôsob odpisovania.

F.

## ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

v EUR

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>    | <b>K 31.12.2013</b><br>Samost. hnut. veci | <b>K 31.12.2012</b><br>Samost. hnut. veci |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <i>Prvotné ocenenie</i>           |                                           |                                           |
| <b>Stav na zač. účt. obdobia</b>  | 22 745                                    | 22 745                                    |
| Prírastky                         | -                                         | -                                         |
| Úbytky                            | -                                         | -                                         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b> | 22 745                                    | 22 745                                    |
| <i>Oprávky</i>                    |                                           |                                           |
| <b>Stav na zač. účt. obdobia</b>  | 18 222                                    | 11 717                                    |
| Prírastky                         | 4 523                                     | 6 505                                     |
| Úbytky                            | -                                         | -                                         |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b> | 22 745                                    | 18 222                                    |
| <i>Opravné položky</i>            | -                                         | -                                         |

*Zostatková hodnota*

|                                      |       |        |
|--------------------------------------|-------|--------|
| <b>Stav na začiatku účt. obdobia</b> | 4 523 | 11 028 |
| <b>Stav na konci účt. obdobia</b>    | 0     | 4 523  |

Opravné položky týkajúce sa zásob a pohľadávok neboli vytvorené, nebol na to dôvod.

Dlhodobé pohľadávky družstvo nemá.

| <b>Krátkodobé pohľadávky</b> | <b>V lehote splatnosti</b> | <b>Po lehote splatnosti</b> | <b>Spolu</b> |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|
| Pohľadávky z obch. styku     | 273                        | -                           | 273          |
| Iné pohľadávky               | -                          | -                           | -            |

Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období k 31.12.2013 – telefóny: 16 EUR

G.

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

základné imanie celkom: 1 250 EUR

zapisované zákl.imanie: 1 250 EUR /splatené ZI: 1 250 EUR/

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 5 001 EUR bol použitý na úhradu straty minulých období.

Krátkodobé rezervy

| <b>R. 2013</b>             | <b>Stav k 1.1.</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k 31.12.</b> |
|----------------------------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| rezerva na dovolenky       | 428                | 847           | 428             | -               | 847                  |
| rezerva na poisťné         | 145                | 267           | 145             | -               | 267                  |
| rezerva na energie, služby | 331                | 284           | 331             | -               | 284                  |

| R. 2012                    | <u>Stav k 1.1.</u> | <u>Tvorba</u> | <u>Použitie</u> | <u>Zrušenie</u> | <u>Stav k 31.12.</u> |
|----------------------------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| rezerva na dovolenky       | 5 702              | 428           | 5 702           | -               | 428                  |
| rezerva na poisťné         | 1 972              | 145           | 1 972           | -               | 145                  |
| rezerva na energie, služby | 354                | 331           | 354             | -               | 331                  |

### Závazky

| <u>Závazky podľa splatnosti</u> | <u>k 31.12.2013</u> | <u>k 31.12.2012</u> |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| záväzky po lehote splatnosti    | 45 450              | 33 360              |
| záväzky do lehoty splatnosti    | 13 061              | 10 217              |
| <u>Závazky spolu:</u>           | <u>58 511</u>       | <u>43 577</u>       |
| v tom dlhodobé:                 | 288                 | 156                 |

### Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| <u>Závazok</u>     | <u>zost.doba spl. do 1 roka</u> |                |
|--------------------|---------------------------------|----------------|
|                    | <u>r. 2013</u>                  | <u>r. 2012</u> |
| z obchodného styku | 27 520                          | 24 188         |
| voči zamestnancom  | 7 642                           | 5 730          |
| zo soc. poistenia  | 797                             | 437            |
| voči členom        | 17 518                          | 10 301         |
| daňový úrad        | 3 349                           | 1 861          |

Dlhodobé záväzky družstvo nemá, s výnimkou sociálneho fondu.

### Závazky zo sociálneho fondu

|                        | <u>K 31.12.2013</u> | <u>K 31.12.2012</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Začiatočný stav</b> | 156                 | 43                  |
| Tvorba z nákladov      | 159                 | 165                 |
| Čerpanie               | 27                  | 52                  |
| <b>Konečný stav</b>    | <b>288</b>          | <b>156</b>          |

Bankové úvery ani pôžičky družstvo nemalo.

H.

VÝNOSY

|                                  | <u>K 31.12.2013</u> | <u>K 31.12.2012</u> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Tržby za šitie                   | 113 794             | 130 031             |
| Dotácie na podporu zamestnanosti | -                   | 7 683               |

I.

NÁKLADY

|                            | <u>K 31.12.2013</u> | <u>K 31.12.2012</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Spotreba materiálu         | 871                 | 636                 |
| Spotreba energie           | 7 552               | 8 260               |
| Opravy a údržba            | 228                 | 1 205               |
| Cestovné                   | 4 351               | 5 260               |
| Nájomné                    | 2 550               | 4 598               |
| Spracovanie účt. evidencie | 3 150               | 4 942               |
| Mzdové náklady             | 91 521              | 86 296              |
| Sociálne poistenie         | 22 373              | 8 269               |
| Zákonné soc. náklady       | 3 929               | 4 073               |
| Odpisy                     | 4 523               | 6 505               |
| Bankové poplatky           | 279                 | 280                 |
| <u>Náklady spolu</u>       | <u>143 511</u>      | <u>132 713</u>      |

J.

DAŇ Z PRÍJMOV

| <u>Názov položky</u>                | <u>K 31.12.2013</u> |            |          | <u>K 31.12.2012</u> |            |          |
|-------------------------------------|---------------------|------------|----------|---------------------|------------|----------|
|                                     | <u>Základ dane</u>  | <u>Daň</u> | <u>%</u> | <u>Základ dane</u>  | <u>Daň</u> | <u>%</u> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | - 29 717            | -          |          | 5 001               | -          |          |
| teoretická daň                      |                     | -          | 23       |                     | 950        | 19       |
| Daňovo neuznané náklady             | 306                 |            |          | 165                 |            |          |
| Výnosy nepodliehajúce dani          | 0                   |            |          | 1                   |            |          |
| Umorenie daňovej straty             | 0                   |            |          | 5 165               |            |          |
| <u>Spolu</u>                        | <u>0</u>            | <u>0</u>   |          | <u>0</u>            | <u>0</u>   |          |

O.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V družstve nedošlo k žiadnym zmenám.

PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

**R. 2013**

| <u>Vlastné imanie</u>    | <u>Stav k 1.1.</u> | <u>Prírastky</u> | <u>Úbytky</u> | <u>Presuny</u> | <u>Stav k 31.12.2013</u> |
|--------------------------|--------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------|
| Zapisované ZI            | 1 250              | -                | -             | -              | 1 250                    |
| Nedeliteľný fond         | 125                | -                | -             | -              | 125                      |
| Neuhr. strata min. rokov | - 33 968           | -                | -             | 5 001          | -28 967                  |
| Výsledok hospodárenia    | 5 001              | - 29 717         | -             | - 5 001        | - 29 717                 |
| <u>Spolu:</u>            | <u>- 27 592</u>    | <u>- 29 717</u>  | <u>-</u>      | <u>0</u>       | <u>- 57 309</u>          |

**R. 2012**

| <u>Vlastné imanie</u>    | <u>Stav k 1.1.</u> | <u>Prírastky</u> | <u>Úbytky</u> | <u>Presuny</u> | <u>Stav k 31.12.2011</u> |
|--------------------------|--------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------|
| Zapisované ZI            | 1 250              | -                | -             | -              | 1 250                    |
| Nedel. fond              | 125                | -                | -             | -              | 125                      |
| Neuhr. strata min. rokov | - 23 914           | -                | -             | - 10 054       | - 33 968                 |
| Výsledok hospodárenia    | - 10 054           | 5 001            | -             | 10 054         | 5 001                    |
| <u>Spolu:</u>            | <u>- 32 593</u>    | <u>5 001</u>     | <u>-</u>      | <u>0</u>       | <u>- 27 592</u>          |

