

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k
31.12.2013

v ☐ - v eurocentoch ☒ - v celých eurách

za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3
za bezprostredne mesiac rok do mesiac rok
predchádzajúce 0 1 2 0 1 2 1 2 2 0 1 2
obdobie

dátum vzniku účtovnej jednotky

1 6 0 3 2 0 0 5

účtovná závierka:

☒ - riadne
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

účtovná závierka:

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 1 9 8 3 0 7 3

Kód SK NACE

2 2 2 9 0

Názov účtovnej jednotky

G U T M A N N s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

T E X T I L N Á 4

PSČ

0 4 0 1 1

Názov obce

K O Š I C E

Smerové číslo telefónu

0 5 5

Číslo telefónu

7 8 9 5 4 0 8

Číslo faxu

e-mail

G U T M A N N @ S T O N L I N E . S K

Zostavené dňa: 7.3.2013

Podpisový záznam štatutárneho
orgánu alebo člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Schválená dňa:

18.3.2014



A. Informácie o účtovnej jednotke

a) základné informácie

obchodné meno účtovnej jednotky: **Gutmann s.r.o.**
sídlo: **Textilná 4, 040 11 Košice**
dátum založenia: **16.03.2005**
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 16307/V

b) opis hospodárskej činnosti:

- výroba výrobkov z plastov
- výroba metiel a kief

c) počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	17
stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	20	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Informácie o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

e) zostavenie závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) schválenie účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce obdobie:

Účtovná závierka k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.4.2013

Účtovná závierka k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 6.5.2013

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) konatelia spoločnosti: Jürgen Belle

b) informácie o spoločníkoch, ku dňu zostavenie účtovnej závierky a odo dňa jej vzniku

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel v hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %	
	absolútne	v %			
Süddeutsche Bürsten- und Kunststoffabrik Eugen Gutmann GmbH	6 639	100	100		

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel v hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %	
	absolútne	v %			
Süddeutsche Bürsten- und Kunststoffabrik Eugen Gutmann GmbH	6 639	100	100		

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou Süddeutsche Bürsten- und Kunststoffabrik Eugen Gutmann GmbH, Leonberg, Nemecko, ktorá vlastní 100 % podiel. Účtovná jednotka nemá podiel v žiadnej inej spoločnosti a preto nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

D. Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách

a) Východisková pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V účtovnom období 2013 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>názov majetku</i>	<i>predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>metóda odpisovania</i>
aktivované náklady na vývoj		
softvér	10	rovnomerná
oceniteľné práva		
goodwill/badwill		
ostatný nehmotný majetok		

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>názov majetku</i>	<i>predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>metóda odpisovania</i>
stavby	20	rovnomerná
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná
dopravné prostriedky	4	rovnomerná

E. Informácie o vykázaní na strane AKTÍV

a) dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka vlastní softvér LI_ABAS-ERP, ktorý obstarala v r.2005 kúpou a jeho predpokladaná doba používania bola stanovená na 10 rokov.

BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE								
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	aktivované náklady na vývoj	softvér	oceniteľné práva	goodwill	ostatný DNM	obstarávaný DNM	poskytnuté preddavky na DNM	spolu
PRVOTNÉ OCENENIE								
stav na začiatku účtovného obdobia		6 003,00						6 003,00
prírastky								
úbytky								
presuny								
stav na konci účtovného obdobia		6 003,00						6 003,00
OPRÁVKY								0,00
stav na začiatku účtovného obdobia		4 504,00						4 504,00
prírastky		600,00						600,00
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia		5 104,00						5 104,00
OPRAVNÉ POLOŽKY								
stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
stav na začiatku účtovného obdobia								
stav na konci účtovného obdobia								

BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE								
DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	aktivované náklady na vývoj	softvér	oceniteľné práva	goodwill	ostatný DNM	obstarávaný DNM	poskytnuté preddavky na DNM	spolu
PRVOTNÉ OCENENIE								
stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky		6 003,00						6 003,00
úbytky								
presuny								
stav na konci účtovného obdobia								
OPRÁVKY		6 003,00						6 003,00
stav na začiatku účtovného obdobia								0,00
prírastky		3 904,00						3 904,00
úbytky		600,00						600,00
stav na konci účtovného obdobia								
OPRAVNÉ POLOŽKY		4 504,00						4 504,00
stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
stav na začiatku účtovného obdobia								
stav na konci účtovného obdobia								

b) dlhodobý hmotný majetok

Majetok ktorý vlastní účtovná jednotka bol všetok obstaraný kúpou. Vo vlastníctve je nasledovný majetok:

Budova obstaraná v r.2005 a jej doba použiteľnosti bola stanovená na 20 rokov. Táto budova je postavená na pozemku, ktorý patrí spoločnosti a ktorý sa neodpisuje.

Motorové vozidlo Škoda Octavia Scout bolo obstarané v r. 2011 a jeho doba použiteľnosti bola stanovená na 4 roky

Ďalšími položkami v majetku je kancelárky majetok nevyhnutný na fungovanie kancelárie – počítače a tlačiareň.

Najväčšiu časť hmotného majetku tvoria stroje potrebné na výrobu technických kief – vstrekolis, forma na krídelka, nožnice, drvička granulátu, pásový dopravník, vrtačka a nabíjačka štetín,... Tieto stroje boli obstarávané od r.2005 – r.2013. Doba použiteľnosti týchto strojov bola stanovená na 6 až 12 rokov v závislosti od funkčnosti a využiteľnosti jednotlivých strojov.

BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE								
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	pozemky	stavby	samostatné hnuteľné veci a súbory HV	pestovateľské celky trvalých porastov	ostatný DHM	obstarávaný DHM	poskytnuté preddavky na DHM	spolu
PRVOTNÉ OCENENIE								
stav na začiatku účtovného obdobia	96 134,00	401 418,00	896 286,00			4 751,00		1 398 589,00
prírastky			267 706,00			267 706,00		535 412,00
úbytky						267 706,00		267 706,00
presuny								
stav na konci účtovného obdobia	96 134,00	401 418,00	1 163 992,00			4 751,00		1 666 295,00
OPRÁVKY								
stav na začiatku účtovného obdobia		144 659,00	503 077,00					
prírastky		20 148,00	159 665,00					179 813,00
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia		164 807,00	662 742,00					827 549,00
OPRAVNÉ POLOŽKY								
stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
stav na začiatku účtovného obdobia	96 134,00	256 759,00	393 209,00	0,00	0,00	4 751,00		750 853,00
stav na konci účtovného obdobia	96 134,00	236 611,00	501 250,00			4 751,00		838 746,00

BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE								
DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	pozemky	stavby	samostatné hnuteľné veci a súbory HV	pestovateľské celky trvalých porastov	ostatný DHM	obstarávaný DHM	poskytnuté preddavky na DHM	spolu
PRVOTNÉ OCENENIE								
stav na začiatku účtovného obdobia	96 134,00	401 418,00	819 323,00			39 751,00		1 356 626,00
prírastky			94 788,00			59 787,00		154 575,00
úbytky			17 825,00			94 787,00		112 612,00
presuny								
stav na konci účtovného obdobia	96 134,00	401 418,00	896 286,00			4 751,00		1 398 589,00
OPRÁVKY								
stav na začiatku účtovného obdobia		124 511,00	398 933,00					
prírastky		20 148,00	121 969,00					142 117,00
úbytky			17 825,00					
stav na konci účtovného obdobia		144 659,00	503 077,00					647 736,00
OPRAVNÉ POLOŽKY								
stav na začiatku účtovného obdobia								
prírastky								
úbytky								
stav na konci účtovného obdobia								
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
stav na začiatku účtovného obdobia	96 134,00	276 907,00	420 390,00	0,00	0,00	39 751,00		833 182,00
stav na konci účtovného obdobia	96 134,00	256 759,00	393 209,00			4 751,00		750 853,00

c) dlhodobý finančný majetok

bez náplne

d) zásoby a vlastné výrobky

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou – nakupované zásoby – materiál na výrobu. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skonto, poistenie,...)

Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu tovaru a nákladov súvisiacich s obstaraním.

Vlastné výrobky sú oceňované klasicky podľa kalkulačného vzorca, kde vstupujú priame i nepriame náklady. (spotreba surovín a materiálu, mzdy zamestnancov, odpisy a opravy majetku,...)

Výroba výrobkov je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňou výroby, ocenená vo vlastných nákladoch.

e) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

celková hodnota pohľadávok: **156.920 EUR**

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
DLHODOBÉ POHL'ADÁVKY			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
KRÁTKODOBÉ POHL'ADÁVKY			
Pohľadávky z obchodného styku	119 554	22 926	142 480
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9 721	4 719	14 440
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	129 275	27 645	156 920

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	129 275	39 049
Pohľadávky so splatnosťou do 1 roka	27 645	89 974
Krátkodobé pohľadávky spolu	156 920	129 023
Pohľadávky so splatnosťou od 1 do 5 rokov		
Pohľadávky so splatnosťou nad 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

f) krátkodobý finančný majetok

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Pokladňa, ceniny	2 680	3 314
bežné bankové účty	155 997	89 268
bankové účty terminované		
peniaze na ceste		
celkom	158 677	92 582

g) časové rozlíšenie nákladov

V časovom rozlíšení nákladov má firma náklady z r.2014 ktoré boli fakturované v r.2013 dopredu – PZP a HP na motorové vozidlo, telefónne poplatky a poistenia.

opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Dlhodobé náklady budúcich období:</i>		
<i>krátkodobé náklady budúcich období:</i>	6 497	5 553
<i>Dlhodobé príjmy budúcich období:</i>		
<i>krátkodobé príjmy budúcich období:</i>		

F. Informácie o vykázaní na strane PASÍV**a) základné imanie**

výška základného imania	6.639 EUR
spoločník	Süddeutsche Bürsten- und Kunststoffabrik Eugen Gutmann GmbH
% podiel	100
výška upísaného ZI	6.639 EUR
výška splateného ZI	6.639 EUR

b) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

celková hodnota záväzkov: **1.347.203 EUR**

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
DLHODOBÉ ZÁVAZKY			
<i>Záväzky z obchodného styku</i>			
<i>Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>	1 001 593		1 001 593
<i>Iné záväzky</i>	1 279		1 279
Dlhodobé záväzky spolu	1 002 872		1 002 872
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY			
<i>Záväzky z obchodného styku</i>	95 778	195 464	291 242
<i>Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			0
<i>Zamestnanci</i>	11 739		11 739
<i>Sociálne poistenie</i>	8 739		8 739
<i>Krátkodobé rezervy</i>	7 518		7 518
<i>Daňové záväzky</i>	24 866		24 866
<i>Iné záväzky</i>	227		227
Krátkodobé záväzky spolu	148 867	195 464	344 331

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Záväzky v lehote splatnosti</i>	148 867	49 174
<i>Záväzky so splatnosťou do 1 roka</i>	195 464	167 359
Krátkodobé záväzky spolu	344 331	216 533
<i>Záväzky so splatnosťou od 1 do 5 rokov</i>	1 279	727
<i>Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov</i>	1 001 593	1 001 593
Dlhodobé záväzky spolu	1 002 872	1 002 320

c) časové rozlíšenie výdavkov

V časovom rozlíšení výdavkov má firma spotrebu plynu za r.2013 ktorá bola vyúčtovaná do podania závierky v r.2014 a povinnosť zaplatiť je v r.2014

opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Dlhodobé výnosy budúcich období:</i>		
<i>Krátkodobé výnosy budúcich období:</i>		
<i>Dlhodobé výdavky budúcich období:</i>		
<i>Krátkodobé výdavky budúcich období:</i>	1 235	67

d) majetok prenájatý formou finančného leasingu *bez náplne***e) tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	727	384
<i>Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov</i>	1 083	876
<i>Tvorba sociálneho fondu zo zisku</i>		
<i>Ostatná tvorba sociálneho fondu</i>		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 810	1 260
Čerpanie sociálneho fondu	531	533
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 279	727

f) bankové úvery a finančné výpožičky

Účtovná jednotka má 2 dlhodobé pôžičky, ktoré dostala na preklopenie nedostatku finančných prostriedkov.

názov položky	Mena	Úrok % p.a.	dátum splatnosti	suma istiny za bežné obdobie	suma istiny za bezprostredne prechádzajúce obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Dlhodobé pôžičky					
- pôžička od spoločnosti Eugen Gutmann GmbH & Co	EUR	5,00%	31.12.18	501 593	501 593
- pôžička od spoločnosti Eugen Gutmann GmbH & Co	EUR	4,50%	31.12.18	500 000	500 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

G. Informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je výroba technických kef. Predaj týchto výrobkov sa uskutočňuje do krajín EÚ. Jedná sa o výrobky ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňou výroby, ocenená vo vlastných nákladoch.

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 836 598	1 245 171
Tržby z predaja služieb	565	2 575
Tržby za tovar	13 985	94 200
Výnosy – hotové výrobky na sklade	88 001	
Výnosy z predaja majetku		2 500
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 373	16
čistý obrát celkom	1 943 522	1 344 462

I. Informácie o nákladoch

Účtovná jednotka eviduje bežné náklady – nákup materiálu, baliaci materiál, kancelárske potreby, PHM, autospotreba, spotreba energií, nákup tovaru a služieb, opravy a údržby, odpisy majetku, ...

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
nákup materiálu na výrobu výrobkov	936 802	548 635
spotreba energií	65 517	53 442
opravy a udržiavanie	44 142	17 080
nákup služieb	165 493	126 407
mzdy a sociálne zabezpečenie	284 838	226 925
odpisy majetku	180 413	142 717
ostatné náklady	159 285	179 568
náklady celkom	1 836 490	1 294 774

Informácie o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala výsledok hospodárenia:

zisk **140.706 EUR**

pred zdanením

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia:

5.704 EUR

Položky znižujúce výsledok hospodárenia:

0 EUR

daň 33.674 EUR

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením	140 706	x	x	58 365	x	x
teoretická daň		32 362	23		11 089	19
daňovo neuznané náklady	5 704	1 312	23	5 118	972	19
výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-17 810		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	146 410	33 674	23	45 673	8 678	19
Splatná daň z príjmov		33 674			8 678	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

Rozpis vysporiadania straty za minulé účtovné obdobie:

názov položky	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovný zisk	49 687
rozdelenie účtovného zisku	bežné účtovné obdobie
prídel do zákonného rezervného fondu	
prídel do štátnych a ostatných fondov	
prídel do sociálneho fondu	
prídel na zvýšenie základného imania	
úhrada strát minulých rokov	17 921
prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	26 797
rozdelenie podielu zisku spoločníkom, členom	4 969
iné	
spolu	49 687