

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno: VZORODEV PRODUKT, s.r.o.

Sídlo: Levočská 2, 081 89 Prešov

Dátum založenia: 23. marca 2010

Dátum zápisu do obchodného registra: 21. apríla 2010

Hlavné činnosti spoločnosti:

- odevná výroba
- kúpa tovaru na účely jeho predaja /maloobchod, veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

	r. 2013	r. 2012
<u>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:</u>	21	41
<u>Stav zamestnancov k 31.12.:</u>	38	34
Počet vedúcich zamestnancov:	1	1

Spoločnosť 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 valnom zhromaždení spoločnosti.

C. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V roku 2013 nedošlo k zmene účtovných metód.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý majetok nehmotný a hmotný

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, preprava/.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií.

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.

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

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky. Počas roka sa používa kurz vyhlásený v deň pred uskutočnením účtovného prípadu, k 31.12. sa používa kurz vyhlásený k tomuto dátumu. Ak ide o menu, ktorej kurz ECB nevyhlasuje, používa sa kurz vyhlásený NBS. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Odpisovanie dlhodobého majetku

Účtovné odpisy dlhodobého majetku sú totožné s metódou odpisovania podľa daňových predpisov. Účtujú sa mesačne do nákladov prostredníctvom podsystému IMA. Používa sa rovnomerný spôsob odpisovania.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o skontá a dobropisy.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

v EUR

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok	R.2013			R.2012		
	<u>Samost. hnut. veci</u>	<u>Obst. DHM</u>	<u>Spolu</u>	<u>Samost.hn.veci</u>	<u>Obst. DHM</u>	<u>Spolu</u>
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav na zač. účt. obdobia	63 152	-	63 152	32 298	-	32 298
Prírastky	-	-	-	-	33 556	33 556
Úbytky	-	-	-	2 702	-	2 702
Presuny	-	-	-	33 556	33 556	-
Stav na konci účt. obdobia	<u>63 152</u>	<u>-</u>	<u>63 152</u>	<u>63 152</u>	<u>-</u>	<u>63 152</u>
<i>Oprávky</i>						
Stav na zač. účt. obdobia	21 703	-	21 703	10 462	-	10 462
Prírastky	15 795	-	15 795	13 943	-	13 943
Úbytky	-	-	-	2 702	-	2 702
Stav na konci účt. obdobia	<u>37 498</u>	<u>-</u>	<u>37 498</u>	<u>21 703</u>	<u>-</u>	<u>21 703</u>
<i>Opravné položky</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav na zač. účt. obdobia	41 449	-	41 449	21 836	-	21 836
Stav na konci účt. obdobia	<u>25 654</u>	<u>-</u>	<u>25 654</u>	<u>41 449</u>	<u>-</u>	<u>41 449</u>

b/ Spôsob a výška poistenia majetku: poistenie strojov v ČSOB Poist'ovni – ročné poistné 320,32 EUR.

o/ Opravné položky týkajúce sa zásob neboli účtované.

p/ Na zabezpečenie úveru od UniCredit Bank Slovakia, a.s. bolo zriadené záložné právo na všetky zásoby a pohľadávky z obchodného styku.

r/ Pri pohľadávkach z obchodného styku bola zrušená opravná položka v sume 6 776 EUR z dôvodu odpísania pohľadávky ako nevymožiteľnej. Iné opravné položky nie sú.

s/ Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obch. styku	91 697	44 902	136 599
Daňové pohľadávky a dotácie	66 067	-	66 067
Iné pohľadávky	160	9 751	9 911
Spolu:	157 924	54 653	212 577

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť nemá.

Časové rozlíšenie aktív

	<u>K 31.12.2013</u>	<u>K 31.12.2012</u>
Náklady budúcich období krátkodobé	207	150
z toho:		
- poistenie majetku	112	-
- telefón	-	6
- zákonné poistné za vozidlo	88	85
- vytvorenie web stránky	-	47

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

základné imanie	5 000 EUR
zapisované ZI	5 000 EUR

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 37 219 EUR bol rozdelený:

- prídel do rezervného fondu	36 760 EUR
- úhrada straty minulých období	459 EUR

Rezervy krátkodobé

Rok 2013

Rezerva	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Na dovolenky	2 698	6 176	2 698	-	6 176
Na poistné k dovolen.	938	2 150	938	-	2 150
Na služby	414	348	414	-	348
S p o l u :	4 050	8 674	4 050	-	8 674

Rok 2012

Rezerva	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Na dovolenky	7 851	2 698	7 851	-	2 698
Na poistné k dovolen.	2 754	938	2 754	-	938
Na služby	300	414	300	-	414
S p o l u :	10 905	4 050	10 905	-	4 050

Dlhodobé rezervy spoločnosť nevytvárala.

Záväzky

Záväzky podľa splatnosti /bez úverov/	<u>K 31.12.2013</u>	<u>K 31.12.2012</u>
Záväzky po lehote splatnosti	89 754	80 279
Záväzky do lehoty splatnosti	169 985	247 869
<u>Záväzky spolu:</u>	<u>259 739</u>	<u>328 148</u>
Dlhodobé záväzky /1-5 rokov/	4 462	8 768
Krátkodobé záväzky:	160 683	172 710

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Záväzok	zost.doba spl. do 1 roka	
	r. 2013	r. 2012
z obchodného styku	120 214	138 699
voči zamestnancom /mzda/	14 983	17 478
zo soc. a zdrav. poist.	8 177	6 830
z fin. výpomocí	85 920	142 620

Záväzky zo sociálneho fondu

	<u>R. 2013</u>	<u>R. 2012</u>
Začiatkový stav	800	124
Tvorba z nákladov	1 203	1 414
Čerpanie	696	738
Konečný stav	1 307	800

Údaje o bankových úveroch a pôžičkách

UniCredit Bank – ktk do sumy 150 000 EUR - úrok: 1M EURIBOR + marža 4 %
splatnosť: 31.3.2014
istina k 31.12.2013: 102 347 EUR

UniCredit Leasing Slovakia – suma 13 905 EUR – úver na podlepovací stroj PFAFF
celkový úrok: 1 781 EUR
splátky: 36 mesiacov od 5.7.2012 do 5.6.2015 po 443 EUR
istina k 31.12.2013: 7 367 EUR

P ô ž i č k y

Spoločnosť má k 31.12.2013 pôžičky od troch fyzických osôb v celkovej výške 85 920 EUR pri úrokovej sadzbe 8 %.

H. VÝNOSY

T r ž b y	K 31.12.2013	K 31.12.2012
Za tovar - konfekcia	73 398	77 626
Za odevné výrobky, šitie odevov	1 539 750	2 081 662
- tuzemsko	260 632	160 678
- zahraničie	1 279 118	1 920 984
- Nemecko	778 182	1 475 162
- Rakúsko	238 752	219 915
- Česká republika	259 088	220 652
- Holandsko	3 096	5 255
Z predaja materiálu	40 853	41 688
Za ostatné služby	23 635	28 333
Č i s t ý o b r a t :	1 636 783	2 187 621

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	R. 2013	R. 2012		Zmena stavu	zásob
	Kon. zostatok	Kon. zostatok	Zač. stav	R. 2013	R. 2012
Polotovary vl. výroby	3 782	1 855	12 299	1 927	- 10 444
Výrobky	64 298	52 603	85 930	11 695	- 33 327
Spolu	68 080	54 458	98 229	13 622	- 43 771
Škody – vyrad. výrobku	x	x	x	80	1
Zmena stavu zásob podľa výkazu z. a strát	x	x	x	13 702	- 43 770

<u>Ostatné výnosy</u>	<u>K 31.12.2013</u>	<u>K 31.12.2012</u>
Dotácie na podporu zamestnanosti	26 325	47 127
Kurzové zisky	57	-

I. NÁKLADY

Názov položky	K 31.12.2013	K 31.12.2012
Náklady na poskytnuté služby	936 989	1 278 086
- výrobné kooperácie	806 350	1 111 162
- nájomné	70 576	70 626
- prepravné	35 543	64 819
- spracovanie účtovnej evidencie	12 974	17 061
- cestovné	1 512	1 950
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	772 135	935 130
- spotreba materiálu	386 101	477 950
- spotreba energie	9 704	13 501
- predaný tovar	51 592	53 686
- mzdové náklady	191 738	236 890
- zákonné sociálne poistenie	65 516	69 185
- odpisy	15 795	13 094
Finančné náklady	17 839	14 788
- úroky z pôžičiek a úveru	12 053	9 915
- bankové poplatky	4 986	4 711
- kurzové straty	53	162

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	<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	19 711	x		47 732	x	
teoretická daň	x	4 533	23	x	9 069	19
Daňovo neuznané náklady	2 458	-		6 931	-	
Výnosy nepodliehajúce dani	3 388	-		81	-	
S p o l u	18 781	-		54 582	-	
Splatná daň z príjmov	x	4 320		x	10 371	
Odložená daň z príjmov	x	-		x	142	
Celková daň z príjmov	x	4 320		x	10 513	

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

V tomto období nedošlo k žiadnym podstatným zmenám.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

R. 2013

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	5 000	4 000	4 000	-	5 000
Pohľadávky za upísané VI	- 2 500	-	- 2 500	-	0
Zákonný rezervný fond	3 202	-	-	-	3 202
Výsledok hospodárenia	37 219	15 391	-	- 37 219	15 391
Neuhr. strata min. rokov	- 459	-	-	459	0
Rezervný fond	0	-	-	36 760	36 760
S p o l u :	42 462	19 391	1 500	0	60 353

R. 2012

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Pohľadávky za upísané VI	- 2 500	-	-	-	- 2 500
Zákonný rezervný fond	152	-	-	3 050	3 202
Nerozdelený zisk min. r.	2 890	-	2 890	-	0
Výsledok hospodárenia	60 860	37 219	57 810	- 3 050	37 219
Neuhr. strata min. rokov	0	- 459	-	-	- 459
S p o l u :	66 402	36 760	60 700	0	42 462

