

Příloha k účetní závěrce za hospodářský rok od 1.6.2023- do 31.5.2024

obchodní společnosti

POLY-ANALYSER s.r.o.
Litvínovská čp.336, Lom, PSČ 435 11

*podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli

1. Obsah:

OBSAH:

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Popis účetní jednotky

1.1.1. Obchodní firma případně název účetní jednotky: POLY-ANALYSER s.r.o.

1.1.2. Sídlo: Lom, Litvínovská č.p.336, PSČ 435 11

1.1.3. IČ: 64 65 15 41

1.1.4. Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným

1.1.5. Předmět podnikání:

- 1.1.6. Rozvahový den: 31.5.2024
 - 1.1.7. Datum vzniku společnosti: 29.01.1996
 - 1.1.8. Fyzické a právnické osoby, které se podílejí na základním kapitálu 20 a více %:
 - 1.1.9. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:
 - 1.2. Statutární orgán – členové statutárního orgánu, členové dozorčí rady
 - 1.3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
- 2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**
- 2.1. Informace o aplikaci obecných účetních zásad
 - 2.2. Dlouhodobý hmotný majetek
 - 2.2.1. Vymezení dlouhodobého hmotného majetku
 - 2.2.2. Technické zhodnocení
 - 2.2.3. Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a případně o opravnou položku.
 - 2.2.4. Odepisování
 - 2.3. Dlouhodobý nehmotný majetek
 - 2.3.1. Vymezení dlouhodobého nehmotného majetku
 - 2.3.2. Technické zhodnocení
 - 2.3.3. Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a případně o opravnou položku.
 - 2.4. Finanční majetek
 - 2.4.1. Oceňování podílů
 - 2.5. Zásoby
 - 2.5.1. Ocenění zásob
 - 2.5.2. Účtování zásob
 - 2.6. Přepočítání údajů cizí měny na českou měnu
- 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY, ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**
- 3.1. Drobný majetek neuvedený v rozvaze
 - 3.2. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti
 - 3.2.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 3.2.2. Závazky po lhůtě splatnosti
 - 3.3. Rozpis dlouhodobých úvěrů
- 4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY ČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**
- 4.1. Výnosy z běžné činnosti
- 5. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOST NEDOŠLO K VÝZNAMNÝM UDÁLOSTEM PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....**
- 6. ZÁKLADNÍ KAPITÁL, EMITOVANÉ AKCIE, DLUHOPISY, PODÍLY (ODST. 6.1))ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU**
- 6.1. Základní kapitál

2. Obecné údaje

Účetní jednotka se rozhodla změnit hospodářský rok. Údaje v příloze účetní závěrky jsou za období od 1. 1. 2021 do 31. 5. 2022. V dalších letech od 1. 6. 2022 do 31. 5. 2023.

3. 1.1. Popis účetní jednotky

3.1.1. Obchodní firma případně název účetní jednotky: POLY-ANALYSER s.r.o.

3.1.2. Sídlo: Lom, Litvínovská č.p.336, PSČ 435 11

3.1.3. IČ: 64 65 15 41

3.1.4. Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným

3.1.5. Předmět podnikání:

- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- Zprostředkovatelská a poradenská činnost
- Montáž a opravy měřicí a regulační techniky
- Výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- Kovoobráběčství
- Analytické a laboratorní práce včetně poradenské činnosti
- Pronájem bytových a nebytových prostor včetně poskytování dalších služeb

3.1.6. Rozvahový den: 31.5.2024

3.1.7. Datum vzniku společnosti: 29.01.1996

3.1.8. Fyzické a právnické osoby, které se podílejí na základním kapitálu 20 a více %:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby (společník)	Sídlo, bydliště	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
		vkład	tj. %	vkład	tj. %
Petr Daněk	Hornická 324, Lom	25	25	25	25
Jan Dvořák	Rudská 1388, Nové Strašecí-Pecínov	25	25	25	25
Jana Jankovičová	Sadová 159/2, Horní Jiřetín	25	25	25	25
Miroslav Pařízek	Želenice č.p.157, Želenice	25	25	25	25

3.1.9. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku nebyly.

3.2. Statutární orgán – členové statutárního orgánu, členové dozorčí rady Statutární orgán – členové statutárního orgánu, členové dozorčí rady

3.3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
502Za měst- nanci	za- měst- nanci	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	7
			7

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
	z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	4	4
mzdo vé ná- klady	Mzdové náklady celkem	5884	6766
	z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	868	749
soci- ální a zdra- vot.po jištění	Sociální a zdravotní pojištění celkem	1414	1525
	z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	293	214
	ostatní sociální náklady	146	117
	Osobní náklady celkem	8609	9375

4. Účetní metody a obecné účetní zásady

4.1. Informace o aplikaci obecných účetních zásad

Účetní jednotka plně respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v korunách českých (Kč) v tisících.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

4.2.1. Vymezení dlouhodobého hmotného majetku

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než **Kč 80 000 v jednotlivém případě**.

Dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky, případně o opravné položky.

Drobný hmotný majetek do 80.000,- Kč včetně je účtován do nákladů společnosti na účet 501 – Spotřeba materiálu.

Pokud je v nákladech z titulu tohoto majetku naúčtováno více jak 2 % celoročního obrátu (třída 6 – tržby), je v nákladech ponecháno maximálně tato 2 % celoročního obrátu, částka převyšující stanovený limit je naúčtována na účet nákladů příštích období.

4.2.2. Technické zhodnocení

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku Kč 80 000 (§ 33 ZDP), zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku a je pokračováno od následujícího měsíce podle zvolené metody odepisování.

4.2.3. Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a případně o opravnou položku.

Majetek vytvořený vlastní činností účetní jednotka nemá.

Majetek nabytý bezúplatně a darováním účetní jednotka nemá.

V běžném účetním období nedošlo v účetní jednotce oproti předcházejícímu období ke změnám v účetní metodice.

4.2.4. Odepisování

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je účetně odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Skupina	Roční odpis v % nebo odpis v měsících
Budovy	3,4
Výrobní stroje	
Počítačové systémy	50
Dopravní prostředky	25
Nábytek	
Inventář	
Ostatní	

4.3. Dlouhodobý nehmotný majetek

4.3.1. Vymezení dlouhodobého nehmotného majetku

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než **Kč 60 000 v jednotlivém případě**.

Drobný nehmotný majetek do 60.000,- Kč včetně je účtován do nákladů společnosti na účet 518.

Pokud je v nákladech z titulu tohoto majetku naučtováno více jak 2 % celoročního obratu (třída 6 – tržby), je v nákladech ponecháno maximálně tato 2 % celoročního obratu, částka převyšující stanovený limit je naučtována na účet nákladů příštích období.

4.3.2. Technické zhodnocení

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku Kč 60 000 (§ 32a odst. 6 ZDP), zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku a je pokračováno od následujícího měsíce podle zvolené metody odepisování. Doba odepisování nesmí být kratší než 18 měsíců.

4.3.3. Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o opravy a případně o opravnou položku.

V běžném účetním období nedošlo v účetní jednotce oproti předcházejícímu období ke změnám v účetní metodice.

4.4. Finanční majetek

4.4.1. Oceňování podílů

Účetní jednotka oceňuje všechny podíly, které jsou uvedeny v řádce 1. 3. této přílohy ekvivalencí.

4.5. Zásoby

4.5.1. Ocenění zásob

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší náklady pořízení (zejména clo, doprava).

V běžném účetním období nedošlo v účetní jednotce oproti předcházejícímu období ke změnám v účetní metodice.

4.5.2. Účtování zásob

Účtování o pořízení a úbytku zásob se provádí způsobem A.

4.6. Přepočtení údajů cizí měny na českou měnu

Účetní jednotka používá denní kurz ČNB pro veškeré účetní případy, k 31.5. je proveden přepočtení a zúčtovány kursové rozdíly.

Vymezení okamžiku uskutečnění účetního případu:

pohledávky – den vystavení faktury

závazky – den přijetí faktury

5. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty, účetní metody a obecné účetní zásady

3.1 Drobný majetek neuvedený v rozvaze

Jde o majetek účtovaný vedený v operativních evidencích. Není zahrnut v rozvaze.

3.2. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

3.2.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Běžné období		Minulé období	
Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
0	0	0	0

5.1.1. 3.2.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Běžné období		Minulé období	
Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
0	0	0	0

5.1.2.

5.2. 3.3. Rozpis dlouhodobých úvěrů Dlouhodobý úvěr

	Dlouhodobé úvěry k rozvahovému dni – podle zůstatkové doby splatnosti		
Zůstatek k 1.1.1		212	Peugeot 308SW
splátky		80	
zůstatek		132	
Zůstatek k 1.1.1		615	Toyota Proace Verso
splátky		24	
zůstatek		591	
Zůstatek k 1.1.1		539	Renault Kangoo
splátky		7	
zůstatek		532	

	Dlouhodobé úvěry k rozvahovému dni – podle zůstatkové doby splatnosti		
Zůstatek k 1.1.1		212	Peugeot 308SW
splátky		80	
zůstatek		132	
Zůstatek k 1.1.1		161	Fiat Doblo
splátky		59	
zůstatek		101	
Zůstatek k 1.1.1		107	Škoda Karoq
splátky		91	
zůstatek		16	

6.

7. Doplňující údaje k Výkazu zisku a ztráty účetní metody a obecné účetní zásady

7.1. *Výnosy z běžné činnosti*

	Běžné období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	20299	17446	2853	19273	15564	3709
Tržby z prodeje vl. výr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	7857	7857	0	21441	21386	55
Ostatní výnosy	0	0	0	253	253	0
Celkem	28156	25303	2853	40967	37203	3764

8. Významné události po datu účetní závěrky U společnosti nedošlo k významným událostem po datu účetní závěrky.

9. Základní kapitál, Emitované akcie, dluhopisy, podíly (odst. 6.1)

Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

	Běžné období
Základní kapitál	100
Zákonný rezervní fond	10
Kapitálový fond (414)	0
Ostatní fondy	0
Nerozdělený zisk minulých let	12612
Neuhrazená ztráta minulých let	0
Hospodářský výsledek běžného období	212
Vlastní kapitál celkem	12934

9.1. Základní kapitál

Běžné období			
Společník	Výše podílu v %	Nesplacený vklad	Lhůta splatnosti
Petr Daněk	25	0	-
Jana Jankovičová	25	0	-
Jan Dvořák	25	0	-
Miroslav Pařízek	25	0	-

Minulé období			
Společník	Výše podílu v %	Nesplacený vklad	Lhůta splatnosti
Petr Daněk	25	0	-
Jana Jankovičová	25	0	-
Jan Dvořák	25	0	-
Miroslav Pařízek	25	0	-

10.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.5.2024

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: