

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## v plném rozsahu

ke dni 31. 12. 2009

(v celých tisících Kč)

| Rok  | Měsíc | IČ       |
|------|-------|----------|
| 2009 | 12    | 64651541 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

POLY-ANALYSER s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště:

Litvínovská 336

LOM

435 11

Česká republika

| Označení<br>a | TEXT<br>b   | Číslo<br>řádku<br>c | Skutečnost v účetním období |              |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|--------------|
|               |   |                     | běžném<br>1                 | minulém<br>2 |
| I.            | Tržby za prodej zboží   | 001                 | 5 128,00                    | 6 912,00     |
| A.            | Náklady vynaložené na prodané zboží   | 002                 | 4 033,00                    | 5 241,00     |
| +             | Obchodní marže  | 003                 | 1 095,00                    | 1 671,00     |
| II.           | Výkony  | 004                 | 12 241,00                   | 21 657,00    |
| II. 1.        | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb  | 005                 | 10 573,00                   | 21 657,00    |
| II. 2.        | Změna stavu zásob vlastní činnosti  | 006                 | 1 668,00                    | 0,00         |
| B.            | Výkonová spotřeba   | 008                 | 4 640,00                    | 11 936,00    |
| B. 1.         | Spotřeba materiálu a energie  | 009                 | 2 082,00                    | 8 529,00     |
| B. 2.         | Služby  | 010                 | 2 558,00                    | 3 407,00     |
| +             | Přidaná hodnota   | 011                 | 8 696,00                    | 11 392,00    |
| C.            | Osobní náklady  | 012                 | 7 532,00                    | 7 521,00     |
| C. 1.         | Mzdové náklady  | 013                 | 5 504,00                    | 5 551,00     |
| C. 3.         | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění   | 015                 | 1 803,00                    | 1 728,00     |
| C. 4.         | Sociální náklady  | 016                 | 225,00                      | 242,00       |
| D.            | Daně a poplatky   | 017                 | 31,00                       | 32,00        |
| E.            | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku   | 018                 | 421,00                      | 373,00       |
| III.          | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu  | 019                 | 57,00                       | 144,00       |
| III. 2.       | Tržby z prodeje materiálu   | 021                 | 57,00                       | 144,00       |
| F.            | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu                                      | 022                 | 18,00                       | 153,00       |
| F. 2.         | Prodaný materiál  | 024                 | 18,00                       | 153,00       |
| G.            | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 025                 | -74,00                      | 49,00        |
| IV.           | Ostatní provozní výnosy   | 026                 | 110,00                      | 145,00       |
| H.            | Ostatní provozní náklady  | 027                 | 354,00                      | 401,00       |
| *             | Provozní výsledek hospodaření   | 030                 | 581,00                      | 3 152,00     |
| VII.          | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku  | 033                 | 0,00                        | 196,00       |
| VII. 1.       | Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem   | 034                 | 0,00                        | 196,00       |
| X.            | Výnosové úroky  | 042                 | 2,00                        | 2,00         |
| N.            | Nákladové úroky   | 043                 | 27,00                       | 108,00       |
| XI.           | Ostatní finanční výnosy   | 044                 | 30,00                       | 477,00       |
| O.            | Ostatní finanční náklady  | 045                 | 194,00                      | 333,00       |
| *             | Finanční výsledek hospodaření   | 048                 | -189,00                     | 234,00       |
| Q.            | Daň z příjmů za běžnou činnost  | 049                 | 124,00                      | 755,00       |
| Q. 1.         | - splatná   | 050                 | 124,00                      | 755,00       |
| **            | Výsledek hospodaření za běžnou činnost  | 052                 | 268,00                      | 2 631,00     |
| XIII.         | Mimořádné výnosy  | 053                 | 3,00                        | 0,00         |
| *             | Mimořádný výsledek hospodaření  | 058                 | 3,00                        | 0,00         |
| ***           | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)   | 060                 | 271,00                      | 2 631,00     |
| ****          | Výsledek hospodaření před zdaněním  | 061                 | 395,00                      | 3 386,00     |

 **POLY-ANALYSER**<sup>®</sup>

POLY-ANALYSER s.r.o., IČ: 84651541, DIČ: CZ84651541  
Rozs.poly-analyser.cz, info@poly-analyser.cz

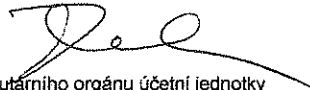
Právní forma účetní jednotky:

Předmět podnikání:

23.03.2010

Sestaveno dne:

Schváleno valnou hromadou dne:

  
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky  
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

## ROZVAHA

### v plném rozsahu

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

| Rok  | Měsíc | IČ       |
|------|-------|----------|
| 2009 | 12    | 64651541 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

POLY-ANALYSER s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště:

Litvínovská 336


LOM

435 11

Česká republika

| Označení<br>a | AKTIVA<br>b  | Číslo<br>řádku<br>c | Běžné účetní období |              |            | Minulé úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
|               |  |                     | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3 | Netto<br>4        |
|               | AKTIVA CELKEM                                      | 001                 | 12 467,00           | -1 793,00    | 10 674,00  | 11 308,00         |
| B.            | Dlouhodobý majetek                                 | 003                 | 4 279,00            | -1 793,00    | 2 486,00   | 2 497,00          |
| B. II.        | Dlouhodobý hmotný majetek                          | 013                 | 3 324,00            | -1 793,00    | 1 531,00   | 1 514,00          |
| B. II. 1.     | Pozemky  | 014                 | 52,00               | 0,00         | 52,00      | 52,00             |
| B. II. 2.     | Stavby   | 015                 | 1 023,00            | -230,00      | 793,00     | 813,00            |
| B. II. 3.     | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí     | 016                 | 2 219,00            | -1 563,00    | 656,00     | 649,00            |
| B. II. 8.     | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný             | 021                 | 30,00               | x            | 30,00      | 0,00              |
| B. III.       | Dlouhodobý finanční majetek                        | 023                 | 955,00              | 0,00         | 955,00     | 983,00            |
| B. III. 2.    | Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 025                 | 955,00              | x            | 955,00     | 983,00            |
| C.            | Oběžná aktiva                                      | 031                 | 7 877,00            | 0,00         | 7 877,00   | 8 440,00          |
| C. I.         | Zásoby   | 032                 | 2 261,00            | 0,00         | 2 261,00   | 707,00            |
| C. I. 1.      | Materiál   | 033                 | 276,00              | 0,00         | 276,00     | 324,00            |
| C. I. 2.      | Nedokončená výroba a polotovary                    | 034                 | 1 668,00            | 0,00         | 1 668,00   | 0,00              |
| C. I. 5.      | Zboží  | 037                 | 317,00              | 0,00         | 317,00     | 383,00            |
| C. III.       | Krátkodobé pohledávky                              | 048                 | 3 738,00            | 0,00         | 3 738,00   | 5 483,00          |
| C. III. 1.    | Pohledávky z obchodních vztahů                     | 049                 | 3 492,00            | x            | 3 492,00   | 4 956,00          |
| C. III. 6.    | Stát - daňové pohledávky                           | 054                 | 86,00               | x            | 86,00      | 16,00             |
| C. III. 7.    | Krátkodobé poskytnuté zálohy                       | 055                 | 159,00              | x            | 159,00     | 511,00            |
| C. III. 9.    | Jiné pohledávky                                    | 057                 | 1,00                | x            | 1,00       | 0,00              |
| C. IV.        | Krátkodobý finanční majetek                        | 058                 | 1 878,00            | 0,00         | 1 878,00   | 2 250,00          |
| C. IV. 1.     | Peníze   | 059                 | 29,00               | x            | 29,00      | 69,00             |
| C. IV. 2.     | Účty v bankách                                     | 060                 | 1 849,00            | x            | 1 849,00   | 2 181,00          |
| D. I.         | Časové rozlišení                                   | 063                 | 311,00              | 0,00         | 311,00     | 371,00            |
| D. I. 1.      | Náklady příštích období                            | 064                 | 311,00              | x            | 311,00     | 371,00            |

| Označení    | PASIVA  | Číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|-------------|---|-------------|---------------------|----------------------|
| a           | b   | c           | 5                   | 6                    |
|             | PASIVA CELKEM   | 067         | 10 674,00           | 11 308,00            |
| A.          | Vlastní kapitál   | 068         | 7 714,00            | 8 471,00             |
| A. I.       | Základní kapitál  | 069         | 100,00              | 100,00               |
| A. I. 1.    | Základní kapitál  | 070         | 100,00              | 100,00               |
| A. II.      | Kapitálové fondy  | 073         | 801,00              | 829,00               |
| A. II. 3.   | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků           | 076         | 801,00              | 829,00               |
| A. III.     | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 078         | 10,00               | 10,00                |
| A. III. 1.  | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond                    | 079         | 10,00               | 10,00                |
| A. IV.      | Výsledek hospodaření minulých let                         | 081         | 6 532,00            | 4 900,00             |
| A. IV. 1.   | Nerozdělený zisk minulých let                             | 082         | 6 532,00            | 4 900,00             |
| A. V.       | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)        | 084         | 271,00              | 2 632,00             |
| B.          | Cizí zdroje   | 085         | 2 942,00            | 2 603,00             |
| B. I.       | Rezervy   | 086         | 0,00                | 74,00                |
| B. I. 2.    | Rezerva na důchody a podobné závazky                      | 088         | 0,00                | 74,00                |
| B. III.     | Krátkodobé závazky  | 102         | 2 792,00            | 2 238,00             |
| B. III. 1.  | Závazky z obchodních vztahů                               | 103         | 1 359,00            | 409,00               |
| B. III. 5.  | Závazky k zaměstnancům                                    | 107         | 356,00              | 385,00               |
| B. III. 6.  | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 108         | 424,00              | 329,00               |
| B. III. 7.  | Stát - daňové závazky a dotace                            | 109         | 527,00              | 1 049,00             |
| B. III. 8.  | Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 110         | 42,00               | 0,00                 |
| B. III. 10. | Dohadné účty pasivní                                      | 112         | 84,00               | 66,00                |
| B. IV.      | Bankovní úvěry a výpomoci                                 | 114         | 150,00              | 291,00               |
| B. IV. 1.   | Bankovní úvěry dlouhodobé                                 | 115         | 150,00              | 291,00               |
| C. I.       | Časové rozlišení  | 118         | 16,00               | 234,00               |
| C. I. 1.    | Výdaje příštích období                                    | 119         | 16,00               | 234,00               |

|                               |                                |   |
|-------------------------------|--------------------------------|---|
| Právní forma účetní jednotky: | Předmět podnikání:             | <br><b>POLY-ANALYSER</b><br><small>POLY-ANALYSER s.r.o. IČ: 54651541, DIČ: CZ54651541</small><br><small>www.poly-analyser.cz, info@poly-analyser.cz</small> |
| 23.03.2010                    |                                |   |
| Sestaveno dne:                | Schváleno valnou hromadou dne: | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky<br>nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  |

# **Příloha k účetní závěrce za rok 2009**

obchodní společnosti

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

<sup>\*)</sup>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

**Obsah:**

|  |          |
|--|----------|
| <b>OBSAH:</b>  | <b>2</b> |
| <b>1. OBECNÉ ÚDAJE</b>   | <b>3</b> |
| 1.1. Popis účetní jednotky   | 3        |
| 1.1.1. Obchodní firma případně název účetní jednotky: POLY-ANALYSER s.r.o.   | 3        |
| 1.1.2. Sídlo: Lom, Litvínovská č.p.336, PSČ 435 11   | 3        |
| 1.1.3. IČ: 64 65 15 41   | 3        |
| 1.1.4. Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným   | 3        |
| 1.1.5. Předmět podnikání:  | 3        |
| 1.1.6. Rozvahový den: 31.12.2009   | 3        |
| 1.1.7. Datum vzniku společnosti: 29.01.1996  | 3        |
| 1.1.8. Fyzické a právnické osoby, které se podílejí na základním kapitálu 20 a více %:                                     | 3        |
| 1.1.9. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:                                  | 3        |
| 1.2. Statutární orgán – členové statutárního orgánu, členové dozorčí rady  | 3        |
| 1.3. Identifikace skupiny - obchodní firmy, v nichž má účetní jednotka podíl   | 4        |
| 1.4. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady   | 4        |
| <b>2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY</b>   | <b>5</b> |
| 2.1. Informace o aplikaci obecných účetních zásad  | 5        |
| 2.2. Dlouhodobý hmotný majetek   | 5        |
| 2.2.1. Vymezení dlouhodobého hmotného majetku  | 5        |
| 2.2.2. Technické zhodnocení  | 5        |
| 2.2.3. Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o opravy a případně o opravnou položku. | 5        |
| 2.2.4. Odpisování  | 5        |
| 2.3. Finanční majetek  | 5        |
| 2.3.1. Oceňování podílů  | 5        |
| 2.4. Zásoby  | 6        |
| 2.4.1. Oceňování zásob   | 6        |
| 2.4.2. Účtování zásob  | 6        |
| 2.5. Odchyly od účetních metod   | 6        |
| 2.6. Přepočet údajů cizí měny na českou měnu   | 6        |
| 2.7. Opravné položky   | 6        |
| 3. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty, účetní metody a obecné účetní zásady                                | 6        |
| 3.1. Dlouhodobý hmotný majetek   | 6        |
| 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek   | 7        |
| 3.3. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem   | 7        |
| 3.4. Majetek najatý formou finančního leasingu   | 7        |
| 3.5. Drobný majetek neuvedený v rozvaze  | 7        |
| 3.6. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti  | 7        |
| 3.6.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti  | 7        |
| 3.6.2. Závazky po lhůtě splatnosti   | 8        |
| 3.7. Rezervy   | 8        |
| 3.8. Rozpis dlouhodobých úvěrů   | 8        |
| <b>4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY ČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY</b>                                     | <b>8</b> |
| 4.1. Výnosy z běžné činnosti   | 8        |
| <b>5. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY</b>   | <b>9</b> |
| <b>6. ZÁKLADNÍ KAPITÁL, EMITOVANÉ AKCIE, DLUHOPISY, PODÍLY (ODST. 9)*</b>  | <b>9</b> |
| 6.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu   | 9        |
| 6.2. Základní kapitál  | 9        |

## 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:

- 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

1.1.6. Rozvahový den: 31.12.2009

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 %:

| Jméno fyzické osoby,<br>název právnické osoby<br>(společník) | Sídlo, bydliště                | Běžné účetní období |       | Minulé účetní období |       |
|--|--------------------------------|---------------------|-------|----------------------|-------|
|  |                                | vklad               | tj. % | vklad                | tj. % |
| Petr Daněk   | Bezručova 1710,<br>Litvínov    | 25                  | 25    | 25                   | 25    |
| Jan Dvořák   | Albrechtická 257,<br>Litvínov  | 25                  | 25    | 25                   | 25    |
| Jana Jankovičová   | Sadová 159/2, Horní<br>Jiřetín | 25                  | 25    | 25                   | 25    |
| Miroslav Pařízek   | ČSA 2131, Most                 | 25                  | 25    | 25                   | 25    |

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

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

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

| Jméno | Příjmení    | Funkce   |
|-------|-------------|----------|
| Jana  | Jankovičová | Jednatel |
| Jan   | Dvořák      | Jednatel |
| Petr  | Daněk       | jednatel |

1.3. Identifikace skupiny - obchodní firmy, v nichž má účetní jednotka podíl

| Obchodní firma                      | Sídlo                     | Běžné účetní období |       | Běžné období       |                         |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------|--------------------|-------------------------|
|                                     |                           | Vklad<br>tis.Kč     | tj. % | Vlastní<br>kapitál | Výsledek<br>hospodaření |
| ILABO, spol.s r.o., IČ:<br>25328573 | Boršovská 2591,<br>Kyjov  | -102                | 49    | 1722               | -185                    |
| E4A, s.r.o.                         | U města Chersonu,<br>Most | 74                  | 33    | 334                | 211                     |

1.4. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

|             |   | Běžné účetní období                                  |             |
|-------------|---|--|-------------|
| Zaměstnanci | z<br>a<br>m<br>ě<br>s<br>t<br>n<br>a<br>n<br>c<br>í | Průměrný přepočtený počet zaměstnanců                | 19          |
|             |   | z toho členů řídicích orgánů<br>(vedení společnosti) | 4           |
|             | m<br>z<br>d<br>o<br>v<br>é                          | Mzdové náklady celkem                                | 5504        |
|             | n<br>á<br>k<br>l<br>a<br>d<br>y                     | z toho členů řídicích orgánů<br>(vedení společnosti) | 1144        |
|             | s<br>o<br>c<br>i<br>á<br>l<br>n<br>í                | Sociální a zdravotní pojištění celkem                | 1803        |
|             | a   | z toho členů řídicích orgánů<br>(vedení společnosti) | 356         |
|             | z<br>d<br>r<br>a<br>v<br>o<br>t<br>n<br>í           | životní pojištění                                    | 61          |
|             | p<br>o<br>j<br>i<br>š<br>t<br>ě<br>n<br>í           | ostatní sociální náklady                             | 164         |
|             |   | <b>Osobní náklady celkem</b>                         | <b>7532</b> |

## 2. Účetní metody a obecné účetní zásady

### 2.1. *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.

### 2.2. *Dlouhodobý hmotný majetek*

#### 2.2.1. *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 40 000 v jednotlivém případě**.

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

Drobný hmotný majetek do 40.000,- Kč včetně je účtován do nákladů společnosti na účet 501 – Spotřeba materiálu. A dále je evidován v operativní evidenci.

#### 2.2.2. *Technické zhodnocení*

**Technické zhodnocení**, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku Kč 40 000 (§ 33 ZDP), zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku a je pokračováno od následujícího měsíce podle zvolené metody odepisování.

#### 2.2.3. *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.

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

#### 2.2.4. *Odpisování*

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je účetně odepisována podle odpisového plánu měsíční sazbou a to do výše ceny kterou byl oceněn až do její výše.

### 2.3. *Finanční majetek*

#### 2.3.1. *Oceňování podílů*

Účetní jednotka oceňuje všechny podíly, které jsou uvedeny v řádku 1.3. této přílohy pořizovací cenou. K 31.12.2008 bylo provedeno přecenění dle výše v kapitálu dceřinných společností a rozdíl zaúčtován na účet 414.

## 2.4. Zásoby

### 2.4.1. Ocenění zásob

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

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

### 2.4.2. Účtování zásob

Účtování o pořízení a úbytku zásob se provádí způsobem A.

Materiál se pořizuje na sklad a to metodou FIFO. Kancelářský, úklidový a materiál zajišťující provoz při servisních pracích se účtuje rovnou do spotřeby.

**2.4.3. Nedokončená výroba** – ocenění NV je prováděno na základě přímých nákladů materiálu, mzdy a subdodávky.

## 2.5. Odchyly od účetních metod

Účetní jednotka plně respektuje účetní metody a nedošlo k odchýlení od těchto metod ve smyslu § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

## 2.6. Přepočítání údajů cizí měny na českou měnu

Účetní jednotka používá denní kurz ČNB pro veškeré účetní případy, k 31.12. je proveden přepočítání a zúčtovány kursové rozdíly. Vymezení okamžiku uskutečnění účetního případu:

pohledávky – den vystavení faktury  
závazky – den přijetí faktury

**2.7. Opravné položky** – nebyly v roce 2008 vytvořeny.

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

### 3.1. Dlouhodobý hmotný majetek - Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku (DHM)

| Dlouhodobý hmotný majetek                    | Zůstatek k 1.1. | Přírůstky    | Úbytky       | Zůstatek k 31. 12. |
|--|-----------------|--------------|--------------|--------------------|
|  | běžné období    | běžné období | běžné období | běžné období       |
| Pozemky                                      | 52              | 0            | 0            | 52                 |
| Stavby                                       | 1023            | 0            | 0            | 1023               |
| Záloha na samostatné movité věci             | 0               | 30           | 0            | 30                 |
| Samostatné movité věci - dopravní prostředky | 1768            | 407          | 0            | 2175               |
| Samostatné movité věci - server              | 44              | 0            | 0            | 44                 |

| Dlouhodobý hmotný majetek | Zůstatek k 1.1. | Přírůstky    | Úbytky       | Zůstatek k 31. 12. |
|---------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------------|
|                           | běžné období    | běžné období | běžné období | běžné období       |
| <b>Celkem</b>             | <b>2887</b>     | <b>437</b>   | <b>0</b>     | <b>3324</b>        |

Samostatné movité věci – inventář a dlouhodobý nehmotný majetek byly převedeny do operativní evidence.

### 3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DNM)

| Pořizovací cen | Zůstatek k 1.1. | Přírůstky    | Úbytky       | Zůstatek k 31. 12. |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------------|
|                | běžné období    | běžné období | běžné období | běžné období       |
| Software       | 46              | 0            | 46           | 0                  |
| <b>Celkem</b>  | <b>46</b>       | <b>0</b>     | <b>46</b>    | <b>0</b>           |

### 3.2. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

| Zástavní právo    |     |                            |                |                |       |  |
|-------------------|-----|----------------------------|----------------|----------------|-------|--|
| Název majetku     | Věc | Identifi kace – parcela č. | Účetní hodnota | Zástavní právo |       | Číslo smlouvy, která sjednává zástavní právo |
|                   | M   |                            |                | od             | do    |  |
|                   | N   |                            |                |                |       |  |
| Renault Kangoo N1 | M   | Nákl.aut.                  | 335            | 11/06          | 11/09 | 62013695                                     |

M – movitá věc, N – nemovitá věc

Majetek najatý formou finančního leasingu

| Trvání leasingu |        | Majetek          | Hodnota celkem | Uhrazené splátky | Nehrazené splátky    | Nehrazené splátky    |
|-----------------|--------|------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Zahájení        | Konec  | Název            | KČ             | KČ               | splatné do 12 měsíců | splatné do 12 měsíců |
| 2008/12         | 2011/8 | Citroen Berlingo | 568            | 122              | 113                  | 333                  |
| <b>Celkem</b>   |        |                  | <b>568</b>     | <b>122</b>       | <b>113</b>           | <b>333</b>           |

333Hodnoty bez DPH, které lze uplatnit

### 3.3. Drobný majetek neuvedený v rozvaze Jde o majetek účtovaný, vedený v operativních evidencích, není zahrnut v rozvaze.

| Běžné období  |    |                 | Minulé období |    |                 |
|---------------|----|-----------------|---------------|----|-----------------|
| Název majetku | ks | pořizovací cena | Název majetku | ks | pořizovací cena |
| Hmotný        |    | 606             | hmotný        |    | 514             |
| Nehmotný      |    | 96              | nehmotný      |    | 68              |

### 3.4. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

#### 3.5. 3.6.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

| Běžné období       |         | Minulé období      |         |
|--------------------|---------|--------------------|---------|
| Z obchodního styku | Ostatní | Z obchodního styku | Ostatní |
| 121                | 0       | 52                 | 0       |

#### 3.6.2. Závazky po lhůtě splatnosti

| Běžné období       |         | Minulé období      |         |
|--------------------|---------|--------------------|---------|
| Z obchodního styku | Ostatní | Z obchodního styku | Ostatní |
| 0                  | 0       | 23                 | 0       |

Zdravotní a sociální pojištění za měsíc prosinec 2009, závazek byl uhrazen v termínu.

### 3.7. Rezervy

|                            |   | Zůstatek 1.1. běžného období | Tvorba běžného období | Čerpání běžného období | Zůstatek 31.12. běžného období |
|----------------------------|---|------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------|
| Zákon<br>né<br>rezerv<br>y | Účetní Rezerva na ZP a SP k odměnám za rok 2008 | 74                           | 0                     | 74                     | 0                              |
|                            | Rezerva podle zvláštních právních předpisů      | 0                            |                       |                        |                                |
|                            | <b>Celkem</b>                                   | 74                           | 0                     | 74                     | 0                              |

### 3.8. Rozpis dlouhodobých úvěrů

| Dlouhodobé úvěry k rozvahovému dni – podle zůstatkové doby splatnosti |           |     |                 |
|---|-----------|-----|-----------------|
| úvěr. č.: 33105950  | cizí měna | Kč  | zajištění       |
| úrok: 6,5 p.a.  |           |     |                 |
| věřitel: Ge Money auto a.s.   |           |     |                 |
| Zůstatek k. 1. 1.   |           | 215 | automobil KIA   |
| Splátky   |           | 65  |                 |
| Zůstatek k. 31. 12.   |           | 150 |                 |
| úvěr. č.: 62013695  | cizí měna | Kč  | zajištění       |
| úrok: 6,5 p.a.  |           |     |                 |
| věřitel: Santander Consumer Finance a.s.                              |           |     |                 |
| Zůstatek k. 1. 1.   |           | 76  | automobil Kango |
| Splátky   |           | 76  |                 |
| Zůstatek k. 31. 12.   |           | 0   |                 |

#### 4. Doplňující údaje k Výkazu zisku a ztráty čtení metody a obecné účetní zásady

##### 4.1. Výnosy z běžné činnosti

|                          | Běžné období |              |           | Minulé období |              |            |
|--------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|--------------|------------|
|                          | Celkem       | Tuzemsko     | Zahraničí | Celkem        | Tuzemsko     | Zahraničí  |
| Tržby za prodej zboží    | 5128         | 5104         | 24        | 6912          | 6755         | 157        |
| Tržby z prodeje vl. vyr. |              |              |           |               |              |            |
| Tržby z prodeje služeb   | 12241        | 12241        | 0         | 21657         | 21657        | 0          |
| Ostatní výnosy           | 202          | 202          | 0         | 964           | 964          | 0          |
| <b>Celkem</b>            | <b>17571</b> | <b>17547</b> | <b>24</b> | <b>29533</b>  | <b>29376</b> | <b>157</b> |

#### 5. Významné události po datu účetní závěrky

U společnost nedošlo k významným událostem po datu účetní závěrky.

#### 6. Základní kapitál, Emitované akcie, dluhopisy, podíly (odst. 9)\*

##### 6.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

|                                     | Běžné období | Minulé období |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Základní kapitál                    | 100          | 100           |
| Zákonný rezervní fond               | 10           | 10            |
| Kapitálový fond                     | 801          | 829           |
| Ostatní fondy                       |              |               |
| Nerozdělený zisk minulých let       | 6532         | 4900          |
| Neuhrazená ztráta minulých let      | 0            | 0             |
| Hospodářský výsledek běžného období | 265          | 2632          |
| <b>Vlastní kapitál celkem</b>       | <b>7708</b>  | <b>8471</b>   |

##### 6.2. 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                | -                |


Okamžik sestavení účetní závěrky: 29.3.2010

Sestavil:

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:



.....

 **POLY-ANALYSER<sup>®</sup>**  
POLY-ANALYSER s.r.o., IČ: 64651541, DIČ: CZ64651541  
www.poly-analyser.cz, info@poly-analyser.cz