

Příloha k účetní závěrce za rok 2012

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

Obsah:

OBSAH:	2
1. OBECNÉ ÚDAJE	3
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: 31.12.2011	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 dozorní rady	3
1.3. Identifikace skupiny - obchodní firmy, v nichž má účetní jednotka podíl.....	4
1.4. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady	4
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	5
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 oprávky a případně o opravnou položku.	5
2.2.4. Odepisování	5
2.3. Dlouhodobý nehmotný majetek	6
2.3.1. Vymezení dlouhodobého nehmotného majetku	6
2.3.2. Technické zhodnocení	6
2.3.3. Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a případně o opravnou položku.	6
2.4. Finanční majetek	6
2.4.1. Oceňování podílů	6
2.5. Zásoby	6
2.5.1. Ocenění zásob	6
2.5.2. Účtování zásob	6
2.6. Odchytky od účetních metod	7
2.7. Opravné položky k majetku	7
2.8. Přepočtení údajů cizí měny na českou měnu	7
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY, ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	8
3.1. Dlouhodobý hmotný majetek	8
3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek	8
3.3. Majetek najatý formou finančního leasingu	8
3.4. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti	9
3.4.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti	9
3.4.2. Závazky po lhůtě splatnosti	9
3.4.3. Rezervy	9
3.5. Rozpis dlouhodobých úvěrů	9
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY ČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	10
4.1. Výnosy z běžné činnosti	10
5. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOST NEDOŠLO K VÝZNAMNÝM UDÁLOSTEM PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	10
6. ZÁKLADNÍ KAPITÁL, EMITOVANÉ AKCIE, DLUHOPISY, PODÍLY (ODST. 6.1))ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU	10

6.1. Základní kapitál

10

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: **31.12.2012**

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, název právnické osoby (společník)	Sídlo, bydliště	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
		vklad	tj. %	vklad	tj. %
Petr Daněk	Bezručova 1710, Litvínov	25	25	25	25
Jan Dvořák	Albrechtická 257, Litvínov	25	25	25	25
Jana Jankovičová	Sadová 159/2, Horní 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**

Statutární orgán – členové statutárního orgánu, členové dozorčí rady

Jméno	Příjmení	Funkce

Jméno	Příjmení	Funkce
Jana	Jankovičová	Jednatel od 3.4.2012
Jiří	Raušer	Ředitel-prokurista od 6.3.2010
Miroslav	Pařízek	Jednatel od 3.4.2012
Jan	Daněk	Jednatel od 3.4.2012
Tomáš	Dvořák Ing.	Jednatel-vymazán 3.4..2012

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

Obchodní firma	Sídlo	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
		vklad	tj. %	vklad	tj. %
ILABO, spol.s r.o., IČ: 25328573	Boršovská 2591, Ky- jov	49	49	49	49

1.4. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

		Běžné účetní období	Minulé účetní období		
502 Zaměstnanci	z a m ě s t n a n c i	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	13	18	
		z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	4	3	
	m z d o v é	n á k l a d y	Mzdové náklady celkem	4320	5129
			z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	1026	944
	s o c i á l n í a	z d r a v o t - p o j i š t ě n í	Sociální a zdravotní pojištění celkem	1355	1615
			z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	339	295
			ostatní sociální náklady	74	89
	Osobní náklady celkem		5749	6833	

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.

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.

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. Odepisování

Požizovací 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

Skupina	Roční odpis v % nebo odpis v měsících
Nábytek	
Inventář	
Ostatní	

2.3. Dlouhodobý nehmotný majetek

2.3.1. 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 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.

2.3.2. 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.

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

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

2.4. Finanční majetek

2.4.1. Oceňování podílů

Účetní jednotka oceňuje všechny podíly, které jsou uvedeny v řádku 1.3. této přílohy ekvivalencí.

2.5. Zásoby

2.5.1. 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.

2.5.2. Účtování zásob

Účtování o pořízení a úbytku zásob se provádí způsobem A.

2.6. Odchyłky od účetních metod

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

2.7. Opravné položky k majetku

– pohledávky

způsob tvorby opravných položek u nepromlčených pohledávek po lhůtě splatnosti podle § 8a ZoR (mimo konkurz)

Počet měsíců	Daňově	Účetně	Částka	Opravná položka
1	0			
3	0	10		
6	20	20	0	0
12	33*	50		
18	50*	50		
24	66*	80		
30	80*	80		
36	100*	100		

* podmínkou je zahájení řízení proti dlužníkovi podle předpisů o rozhodčím řízení

Opravná položka k pohledávkám je tvořena pouze k jedné pohledávce – zahraniční splatné 4.3.2003 – opravná položka je tvořena po přepočtu kursového rozdílu k 31.12. Opravná položka ve výši 9561,39 Kč tvořena v letošním roce je vyloučena z daňových nákladů.

Celkový přehled Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pohledávkám - § 8 ZoR								
Pohledávkám - § 8a ZoR	0	0	0	0	0	0	0	0
Pohledávkám - § 8b ZoR								
Pohledávkám - § 8c ZoR								
Pohledávkám - účetní								
Jiné pohledávky								
Celkem	0	0	0	0	0	0	0	0

2.8. Přepočet údajů cizí měny na českou měnu

Účetní jednotka používá denní kurz ČNB pro veškeré účetní případy, k 31.12. je proveden přepočet a zúčtovány kursové rozdíly.

Vymezení okamžiku uskutečnění účetního případu:

pohledávky – den vystavení faktury

závazky – den přijetí faktury

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	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	52	52	0		0	0	52	
Stavby	1023	1023	0		0	0	1023	
Samostatné movité věci - stroje a zařízení	0	0	0		0	0	0	
Samostatné movité věci - dopravní prostředky	2496	2496	0		0	0	2496	
Samostatné movité věci - inventář	44	44	0		0	4	44	
Celkem	3615	3615	0		0	4	3615	

3.2. *Dlouhodobý nehmotný majetek*

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku (DNM)

Pořizovací cen	Zůstatek k 1.1.		Přírůstky		Úbytky		Zůstatek k 31. 12.	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	45	45	0	0	0	0	45	45
Celkem	45	45	0	0	0	0	45	45

3.3. *Majetek najatý formou finančního leasingu*

Trvání leasingu		Majetek	Hodnota celkem	Uhrazené splátky	Nehrazené splátky splatné do 12 měsíců	Nehrazené splátky splatné do 12 měsíců
Zahájení	Konec					
		Název	Kč	Kč	Kč	Kč

Trvání leasingu		Majetek	Hodnota celkem	Uhrazené splátky	Nehrazené splátky splatné do 12 měsíců	Nehrazené splátky splatné do 12 měsíců
Zahájení	Konec	Název	Kč	Kč	Kč	Kč
2008/12	2013/11	Citroen Berlingo	568	403	165	104
Celkem			568	403	165	104

1653.3.1 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		672	hmotný		672
Nehmotný		138	nehmotný		138

3.4. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

3.4.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Běžné období		Minulé období	
Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
19	0	172	0

3.4.2. Závazky po lhůtě splatnosti

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

3.4.3. Rezervy

		Zůstatek 1.1. běžného období	Tvorba běžného období	Čerpání běžného období	Zůstatek 31.12. běžného období
Zá- kon- né re- zervy	Rezerva na opravy HIM	0	0	0	0
	Rezerva podle zvláštních právních předpisů				
	Celkem	0	0	0	0

3.5. Rozpis dlouhodobých úvěrů

Dlouhodobý úvěr

Dlouhodobé úvěry k rozvahovému dni – podle zůstatkové doby splatnosti	
Úvěr.č. 33105950	
Úrok: 6,5 p.a.	
Věřitel: Ge Money auto a.s.	

Dlouhodobé úvěry k rozvahovému dni – podle zůstatkové doby splatnosti			
Úvěr.č. 33105950			
Zůstatek k 1.1.1		164	Automobil Renault Megane
splátky		34	
zůstatek		130	
Úvěr.č. 150011790			
Úrok: 6,5 p.a.			
Věřitel: FCE Credit, s.r.o.			
Zůstatek k 1.1.1		155	Automobil FORD
splátky		74	
zůstatek		81	

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	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby za prodej zboží	2348	1961	387	4615	4562	53
Tržby z prodeje vl. výr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	9046	9046	0	10119	10119	0
Ostatní výnosy	1041	1041	0	690	690	0
Celkem	12435	12048	387	15424	15371	53

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

6. 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)	1183
Ostatní fondy	0
Nerozdělený zisk minulých let	7175
Neuhrazená ztráta minulých let	0
Hospodářský výsledek běžného období	-322
Vlastní kapitál celkem	8146

6.1. 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	-

Okamžik sestavení účetní závěrky: 27.3.2013

Sestavil: Nina Doubová

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: