

Příloha k účetní závěrce za hospodářský rok od 1.1.2021- do 31.5.2022

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: 31.5.2022
- 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. Přepočtení 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. 20xx do 31. 5. 20xx.

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: 31.5.2022

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	
		vklad	tj. %	vklad	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 městnanci	zaměstnanci	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	7	7
		z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	4	4

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
	Mzdové náklady celkem	5 744	3755
	Sociální a zdravotní pojištění celkem	1 663	1057

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 obratu (třída 6 – tržby), je v nákladech ponecháno maximálně tato 2 % celoročního obratu, 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

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 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.

4.3.2. 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 řádku 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 3. 12. 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		385	Peugeot 308SW
splátky		98	
zůstatek		287	
Zůstatek k 1.1.1		127	Renault Megane
splátky		97	
zůstatek		30	
Zůstatek k 1.1.1		291	Fiat Doblo
splátky		74	
zůstatek		217	
Zůstatek k 1.1.1		307	Škoda Karoq
splátky		114	
zůstatek		193	

6.

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

7.1. *Výnosy z běžné činnosti*

Běžné období a minulé období	Celkem	Celkem
Tržby za prodej zboží	17 357	19263
Tržby z prodeje vl. výr.	0	0
Tržby z prodeje služeb	30 540	9234
Ostatní výnosy	327	134
Celkem	48224	28631

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	10 559
Neuhrazená ztráta minulých let	0
Hospodářský výsledek běžného období	1 422
Vlastní kapitál celkem	12 091

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: 31.8.2022

Sestavil: Petra Nováková

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: