

Čl. I
OBECNÉ ÚDAJE OBSAŽENÉ V PŘÍLOZE

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

den zápisu: 30. září 2010, KS Ostrava, odd.C, vložka 35988

obchodní firma: **EMERX team s.r.o.**

sídlo: Albrechtice, Těšínská 204, PSČ 735 43
Identifikační číslo: 286 35 728
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3
ŽZ

Statutární orgán: Jednatel: Bohumil Veselý, r.č. 681226/1016
Těšínská 204, 735 43 Albrechtice u Č.T.

Jednání za společnost: Jednatel je oprávněn jednat jménem společnosti samostatně.

Společníci:

Bohumil Veselý, r.č. 681226/1016
Těšínská 204, 735 43 Albrechtice u Č.T.

Vklad : 100.000,- Kč
Splaceno: 100%
Obchodní podíl :100 %

Základní kapitál 200.000,00 Kč

2. Název a sídlo obchodní společnosti v níž má účetní jednotka vyšší než 20% podíl

3. PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ

V průběhu účetního období roku 2022 zaměstnávala účetní jednotka v přepočteném stavu 3 zaměstnance. Mzdové náklady činily 547.899,-- Kč.

4. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ZÁRUKY A OSTATNÍ PLNĚNÍ

Účetní jednotka neposkytla v roce 2022 žádnou půjčku, záruku ani jiné plnění.

Čl. II.

INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH1. ZPŮSOB OCEĚENÍ NAKUPOVANÝCH ZÁSOB

Účetní jednotka oceňuje zásoby dle §25 zákona č.563/91 Sb., pořizovacími cenami. Účetní jednotka nevytváří žádné zásoby vlastní činností.

K 31.12.2022 eviduje účetní jednotka na skladě na účtu 132 zásoby v celkové hodnotě Kč 2.303.676,37.

2. ZPŮSOB STANOVENÍ REPRODUKČNÍ POŘIZOVACÍ CENY

Reprodukční pořizovací cena je stanovena podle §25 zákona č.563/91, kdy reprodukční pořizovací cena, je cena za kterou byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

V tomto účetním období roku 2022 byl pořízen 3 ks drobného HIM v celkové hodnotě Kč 43.827,27.

V roce 2022 nebyl pořízen žádný odpisovaný majetek.

3. DRUHY VEDLEJŠÍCH POŘIZOVACÍCH NÁKLADŮ

Žádné vedlejší pořizovací náklady nebyly uplatněny.

4. ZMĚNY ZPŮSOBŮ OCEŇOVÁNÍ, POSTUPY ODPISOVÁNÍ, POSTUP ÚČTOVÁNÍ

Společnost účtuje v soustavě podvojného účetnictví jednotlivé složky majetku a závazků oceňuje:

- nakoupený HIM kromě zásob pořizovací a reprodukční cenou , bez DPH
- nakoupený NIM pořizovací cenou
- nakoupené zásoby pořizovací cenou
- peněžní prostředky a ceniny - jejich nominální hodnotou
- majetkové účasti - cenou pořízení
- pohledávky a závazky - jejich nominální hodnotou

Hmotný a nehmotný majetek je odepisován s ohledem na jeho opotřebení odpovídající běžným podmínkám jeho používání. Je zvolena metoda rovnoměrného opisování.

V roce 2010 činily zřizovací náklady činí 11.640,-- Kč a byly zahrnuty jednorázově do nákladů ke dni zápisu společnosti do obchodního rejstříku.

5. ZPŮSOB STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK

Opravné položky nebyly během účetního období uplatněny.

6. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÝCH PLÁNŮ

Odpisový plán byl stanoven dle § 30, 31 zákona číslo 586/1992 Sb. o daních z příjmů. Bylo zvoleno rovnoměrné odpisování. Hmotný a nehmotný majetek je odepisován s ohledem na jeho opotřebení odpovídající běžným podmínkám jeho používání.

V tomto účetním období 2022 bylo pořízeno celkem 3 ks drobného majetku v PC 43.827,27 Kč. Na základě dokladové inventury má účetní jednotka v operativní evidenci k 31.12.2022 celkem 89 ks drobného majetku v PC 745.571,81 Kč. Dále společnost k 31.12.2022 eviduje 3 ks DHIM v zůstatkové hodnotě 1.141.341,62 Kč. Účetní odpisy v roce 2022 činily 426.955,-- Kč a daňové odpisy 474.988,--. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je 48.033,--Kč, o který bude snížen základ daně.

7. ZPŮSOB UPLATNĚNÍ PŘI PŘEPOČTU ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH

Pro přepočty v cizích měnách účetní jednotka uplatňuje kurz ČNB denní, dle kurzovních lístků.

Čl. III

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY
OBSAŽENÉ V PŘÍLOZE1. HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK KROMĚ POHLEDÁVEKa/ DROBNÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK NEUVEDENÝ V ROZVAZE

V tomto účetním období 2022 bylo pořízeno celkem 3 ks drobného majetku v PC 43.827,27 Kč. Na základě dokladové inventury má účetní jednotka v operativní evidenci k 31.12.2022 celkem 89 ks drobného majetku v PC 745.571,81 Kč. Dále společnost k 31.12.2022 eviduje 3 ks DHIM v zůstatkové hodnotě 1.141.341,62 Kč. Účetní odpisy v roce 2022 činily 426.955,-- Kč a daňové odpisy 474.988,--. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je 48.033,--Kč, o který bude snížen základ daně.

b/ ROZPIS MAJETKU, KTERÝ JE ZATÍŽEN ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Žádný majetek není zatížen zástavním právem.

c/ MAJETEK V OPERAČNÍM A FINANČNÍM PRONÁJMU

Účetní jednotka neměla žádný majetek ve finančním pronájmu.

2. POHLEDÁVKYa/ SOUHRNNÁ VÝŠE POHLEDÁVEK

Pohledávky činily k 31.12.2022
Za odběrateli : 311 112.557,99 Kč

Z toho ve lhůtě splatnosti: 112.557,99 Kč

b/ SOUHRNNÁ VÝŠE POHLEDÁVEK V CIZÍ MĚNĚ

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky v cizí měně.

c/ POHLEDÁVKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Účetní jednotka nemá žádné pohledávky kryté zástavním právem.

3. VLASTNÍ KAPITÁLa/ POPIS ZMĚN, KTERÉ MĚLY VLIV NA SNÍŽENÍ A ZVÝŠENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

Účetní jednotka vznikla dnem zápisu tj. 30. září 2010 se základním kapitálem 200.000,--Kč, splaceným ve výši 100%.

V roce 2022 činil obrat účetní jednotky	9.842.770,13 Kč
Z toho: 604.01 Tržby za zboží	9.828.602,69 Kč
648.02 Ostatní provozní výnosy-daňové	2.623,10 Kč
663 Kurzové rozdíly	6.797,98 Kč
668.01 ostatní finanční výnosy	4.746,36 Kč
Náklady účetní jednotky činily	9.631.249,23 Kč
Z toho:	
501.03 kancelářské potřeby	3.885,96 Kč
501.05 drobný HIM do spotřeby	43.827,27 Kč
501.06 spotřební materiál	93.041,21 Kč
501.07 přepravné	1.483.881,36 Kč
501.08 drobný majetek do 1.000,-- Kč neevidovaný	773,92 Kč
504.01 nákup zboží-tuzemský dodavatel	3.200.640,63 Kč
504.02 nákup zboží-zahraniční dodavatel	1.918.698,90 Kč
511.01 opravy a udržování aut	18.264,84 Kč
518 služby	1.351.989,40 Kč
521 mzdové náklady	547.899,-- Kč
524 zákonné sociální pojištění	164.134,-- Kč
527.02 příspěvek zaměstnavatele ŽP	24.900,-- Kč
531 daň silniční	- 478,-- Kč
538.01 dálniční známky	1.500,-- Kč
545 ostatní pokuty a penále	1.000,-- Kč
548.02 nedaňové-ostatní provozní náklady	132.988,11 Kč
551 odpisy DHIM	426.955,-- Kč
562 úroky	24.814,59 Kč
563 kursové ztráty	81.419,09 Kč
568 bankovní poplatky-tuzemské	111.113,95 Kč

V účetním období roku 2022 vykázala účetní jednotka HV zisk 211.520,90 Kč.

Tento HV byl upraven (navýšen) o účet 548.02 v částce 132.988,11 Kč, 545 ostatní pokuty a penále v částce 1.000,-- Kč, dále pak snížen o rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy o částku 48.033,-- Kč, dále byl HV snížen o paušál na vozidla v celkové výši 180.000,-- Kč.

Celková částka ke zdanění za rok 2022 po úpravách činí 117.476,01 Kč.

b/ ROZDĚLENÍ ZISKU POPŘ. ZPŮSOB ÚHRADY ZTRÁTY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ

4. ZÁVAZKY

a/ SOUHRNNÁ VÝŠE ZÁVAZKŮ PO DOBĚ SPLATNOSTI

K 31.12.2022 výše závazků činila	442.434,13 Kč
321 dodavatelé	323.772,75 Kč
331 zaměstnanci	44.263,-- Kč
336 zúčtování s OSSZ a zdrav.pojišťovnou	20.644,-- Kč
345.01 silniční daň	- 500,-- Kč
379 jiné závazky	54.254,38 Kč

b/ SOUHRNNÁ VÝŠE ZÁVAZKŮ V CIZÍ MĚNĚ

Účetní jednotka nemá žádné závazky v cizí měně.

V Havířově dne 28. března 2023

Sestavila: Alena Ježková - účetní tel.603 741 272

Za účetní jednotku :

.....
jednatel společnosti