

ROZVAHA
ve zkráceném rozsahu
(mikro účetní jednotka)

ke dni 31.12.2020
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

UltimateSuite, s.r.o.

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

K Hradišťátku 807
Dolní Břežany
252 41

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2020		08801908

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	16 583	4 830	11 753	9 763
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				1 000
B.	Stálá aktiva	3	14 679	4 830	9 849	8 763
C.	Oběžná aktiva	4	1 241		1 241	
D.	Časové rozlišení aktiv	5	663		663	

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM Součet A. až D.	6	11 753	9 763
A.	Vlastní kapitál	7	4 028	9 296
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	8	5 158	467
C.	Závazky	10	5 158	467
D.	Časové rozlišení pasiv	11	2 567	

Sestaveno dne: 31.05.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Právní forma účetní jednotky: ----	Předmět podnikání: Prodej softwaru	Pozn.:	

Příloha v účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

Korporace **UltimateSuite, s.r.o.**

ke dni 31.12.2020

Obsah přílohy

Podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1. Popis účetní jednotky
2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod
3. Informace k položkám závazkových vztahů
4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem
5. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období
6. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů
7. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky
8. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

1. Popis účetní jednotky

Název:	UltimateSuite, s.r.o.
Sídlo:	K Hradišťátku 807, 252 41 Dolní Břežany
Právní forma:	s.r.o.
Obchodní rejstřík:	Městský soud v Praze, oddíl C, vložka 325625
Společník:	Mgr. ROBERT ŠAMÁNEK
Jednatel:	Mgr. ROBERT ŠAMÁNEK
IČ:	08801908
DIČ:	CZ08801908
Předmět podnikání:	Prodej SW
Den vzniku účetní jednotky:	01. 01 2020
Zdaňovací období:	od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020
Rozvahový den:	31. 12. 2020
Okamžik sestavení účetní závěrky:	31. 05. 2021

2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

2.1. Použité obecné účetní zásady

Přiložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona o účetnictví) a prováděcí vyhláškou 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 účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a novel, ve znění platném pro rok 2020.

2.2. Použité účetní metody

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru jsou součástí pořizovací ceny.

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů (u neodpisovaného majetku) / opravek (u odpisovaného majetku).

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní obchodní podíly, vlastní dluhopisy a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Použití odhadů – Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

2.3. Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky

Korporace nevykázala žádné odchylky od metod podle § 7 zákona o účetnictví.

2.4. Způsob oceňování majetku a závazků

Účtování zásob je prováděno:

- * způsobem B evidence zásob
- * tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.).

Výdej ze skladu je účtován:

- * průměrnými cenami
- * tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:

- * ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících přímé náklady a výrobní režii
- * tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

- * ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, pojistné aj.)
- * tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Ocenění dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností:

- * dlouhodobý hmotný majetek byl oceňován vlastními náklady ve složení: přímé náklady + výrobní režie + správní režie
- * dlouhodobý nehmotný majetek byl oceňován vlastními náklady ve složení: přímé náklady + výrobní režie + správní režie

2.5. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

Odepisování dlouhodobého hmotného majetku

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve Společnosti je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii vztahující se k výrobě tohoto majetku. Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na tuto zpětně získatelnou hodnotu.

Úroky a další finanční výdaje vyskytující se během pořizování dlouhodobého hmotného majetku jsou aktivovány. Úroky se aktivují do okamžiku uvedení pořizovaného dlouhodobého majetku do používání. Následně jsou úroky součástí finančních nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován na základě jeho předpokládané životnosti. Pozemky a umělecká díla se neodepisují.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 000 Kč za rok je aktivováno.

Hmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 40 000 Kč za položku, je účtován do nákladů.

Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku

Standardně je nakoupený nehmotný majetek vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související.

Není-li smlouva sjednána na dobu určitou, dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje rovnoměrně po dobu 36 měsíců (software a nehmotné výsledky výzkumu a vývoje), 60 měsíců (zřizovací výdaje), 72 měsíců (ostatní dlouhodobý nehmotný majetek).

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60 000 Kč, je účtován do nákladů, s výjimkou ochranných známek převzatých v rámci projektu odštěpení k 01.01.2020. Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na tuto zpětně získatelnou hodnotu.

Systém odepisování drobného dlouhodobého majetku

* Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40.000 Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při zařazení do používání na účet 501 - Spotřeba materiálu.

Opravné položky k pohledávkám

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Nedobytné pohledávky se odepisují až po skončení konkurzního řízení dlužníka. Opravná položka k pohledávkám (dále jen OP) je vytvořena na základě analýzy věkové struktury pohledávek a na základě individuálního posouzení jednotlivých odběratelů a jednotlivých pohledávek.

U pohledávek se splatností po 31. 12. 1994, které jsou po splatnosti a u nichž nebylo zahájeno rozhodčí, soudní či správní řízení, **je účetní opravná položka tvořena následovně:**

po splatnosti více než

- 30 měsíců – OP až 100 %, v tom 100 % zákonná OP,
- 24 měsíců – OP až 75 %, v tom až 50 % zákonná OP,
- 18 měsíců – OP až 60 %, v tom až 50 % zákonná OP,
- 12 měsíců – OP 25 až 50 %,
- 6 měsíců – OP až 25 %,
- Do 6 měsíců – OP až 25 %.

Opravná položka k pohledávkám za dlužníky v konkursním a vyrovnávacím řízení se vytváří až do výše rozvahové hodnoty těchto pohledávek. Společnost dále uplatňuje i další limity stanovené zákonem o daních z příjmů (např. limitace rozvahové hodnoty 200.000 Kč apod.).

Pro pohledávky splatné od 2014 Společnost aplikuje **pro daňové OP** pouze dvě limitní časová období (po splatnosti 18 měsíců až 50 % daňová OP a 30 měsíců – max. 100 % daňová OP).

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

2.6. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem České národní banky platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kursem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

Kursově rozdílů se účtují do finančních nákladů a finančních výnosů ve výši rozdílu mezi oceněním kursem, kterým byl majetek a závazky vyjádřené v cizí měně přepočteny v den uskutečnění účetního případu, a oceněním kursem ke dni jejich úhrady nebo prodeje podle výpisu z bankovního účtu nebo pokladní knihy, nebo oceněním kursem k rozvahovému dni, pokud nedošlo k úhradě.

2.7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

Korporace nemá k rozvahovému dni majetek a závazky oceňovaný reálnou hodnotou podle § 27 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

2.8. Použitý oceňovací model a technika při ocenění reálnou hodnotou

Korporace nemá k rozvahovému dni majetek a závazky oceňovaný reálnou hodnotou podle § 27 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. Informace k položkám závazkových vztahů

3.1. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Korporace nevykázala žádné pohledávky a dluhy mající splatnost delší než 5 let.

3.2. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které jsou kryty věcnými zárukami

Korporace nevykázala žádné pohledávky a dluhy, které jsou kryty věcnými zárukami.

3.3. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů

Korporace nevykázala k rozvahovému dni částky zápůjček ke členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů.

3.4. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze

Korporace nemá žádné závazkové vztahy, podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze.

3.5. Penzijní závazky a závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Korporace nevykázala žádné takovéto závazky.

4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Korporace nevykázala žádné takovéto výnosy a náklady.

5. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období

Korporace měla v uplynulém účetním období 2 vlastní zaměstnance (průměrný stav).

6. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Korporace nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.

7. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Korporace neeviduje žádné významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

8. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl v účetnictví účetní jednotky použit a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

Tato účetní závěrka byla schválena jednatelem společnosti.

.....
Mgr. ROBERT ŠAMÁNEK
Jednatel
UltimateSuite, s.r.o.