

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2020

| | |
|-------------------------------|---|
| Název účetní jednotky: | STEMFIRE s.r.o. |
| Právní forma: | Společnost s ručením omezeným |
| Sídlo: | Šámalova 1537/60a, Židenice, 615 00 Brno |
| IČO: | 29376831 |

| | | |
|----------|--|----------|
| 1 | OBECNÉ ÚDAJE | 2 |
| 1.1 | ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI | 3 |
| 1.2 | VLASTNÍK SPOLEČNOSTI..... | 3 |
| 1.3 | ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ..... | 3 |
| 1.4 | STATUTÁRNÍ ORGÁN A SPOLEČNÍCI..... | 3 |
| 2 | ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ.... | 4 |
| 2.1 | ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK..... | 4 |
| 2.1.1 | <i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.....</i> | <i>4</i> |
| 2.1.2 | <i>Pohledávky</i> | <i>5</i> |
| 2.2 | DANĚ..... | 5 |
| 3 | DOLPŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY..... | 5 |
| 3.1 | POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL | 5 |
| 3.2 | MAJETEK | 6 |
| 3.2.1 | <i>Hmotný majetek.....</i> | <i>6</i> |
| 3.2.2 | <i>Nehmotný majetek</i> | <i>6</i> |
| 3.3 | POHLEDÁVKY | 6 |
| 3.3.1 | <i>Pohledávky z obchodních vztahů.....</i> | <i>6</i> |
| 3.4 | KRÁTKODOBÝ MAJETEK | 7 |
| 3.5 | ČASOVÉ ROZLIŠENÍ..... | 7 |
| 3.6 | VLASTNÍ KAPITÁL..... | 7 |
| 3.6.1 | <i>Změny základního kapitálu.....</i> | <i>7</i> |
| 3.7 | ZÁVAZKY | 7 |
| 3.7.1 | <i>Závazky z obchodních vztahů</i> | <i>7</i> |
| 3.8 | ODLOŽENÁ DAŇ..... | 7 |
| 4 | ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY | 8 |
| 4.1 | POČET ZAMĚSTNANCŮ A OSOBNÍ NÁKLADY | 8 |
| 4.2 | POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ | 8 |
| 5 | ROZDĚLENÍ ZISKU..... | 8 |
| 6 | UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY..... | 8 |

1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika společnosti

| | |
|--------------------------------------|--|
| Název účetní jednotky: | STEMFIRE s.r.o. |
| Právní forma: | Společnost s ručením omezeným |
| Datum vzniku společnosti: | 9. listopadu 2012 |
| Sídlo účetní jednotky: | Šámalova 1537/60a, Židenice, 615 00 Brno |
| IČO: | 29376831 |
| Rozhodující předmět činnosti: | Provádění staveb, jejich změn a odstraňování |
| Základní kapitál: | 1 200 000 Kč |

1.2 Vlastník společnosti

Jediným vlastníkem společnosti STEMFIRE s.r.o. k datu 31.12.2020 je Ing. Tomáš Mejzlík. Bytem Menšíkova 142/3a, Sadová, 612 00 Brno.

1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v běžném účetním období

V běžném účetním období nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku.

1.4 Statutární orgán a společníci

K 31. 12. 2020 je jednatelem společnosti Ing. Tomáš Mejzlík, který je zároveň i jediným společníkem společnosti.

2 ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, 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 a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku a závazků, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2.1 Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

2.1.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související nebo náklady na vytvoření vlastní činnosti. Nehmotný majetek, který není v naší společnosti považován za dlouhodobý, se při pořízení zahrne přímo do nákladů jako poskytnutí služeb.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a další náklady s pořízením související.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, v pořizovací ceně od 4 tis – 40 tis. (včetně) Kč se sleduje v operativní evidenci a podléhá inventarizaci.

Technické zhodnocení, jehož hodnota v úhrnu za zdaňovací období převyšší u jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu tohoto majetku.

Účetní odpisy

Dlouhodobý majetek je odepisován s dobou odepisování uvedenou v následující tabulce:

| Kategorie majetku | Doba odepisování v letech |
|-------------------------------------|---------------------------|
| Stavby | 50 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 5 |

Účetní odpisy jsou stanoveny na úrovni odpisů daňových.

Daňové odpisy

Při uplatňování daňových odpisů společnost postupuje podle § 31 a § 32 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění. Společnost uplatňuje rovnoměrné odpisy pro účely výpočtu daně z příjmů.

2.1.2 Pohledávky

Ocenění

Pohledávky se účtují ve jmenovité hodnotě.

Způsob tvorby opravných položek

Hodnota nedobytných pohledávek se snižuje pomocí účetních opravných položek, které společnost bude tvořit na základě inventarizace k 31. 12. 2020 podle stáří pohledávky a dále podle posouzení míry rizika a předpokládané doby návratnosti.

2.2 Daně

Odložená daň

Výpočet odložené daně vychází ze závazkové metody, což znamená, že odložená daň bude uplatněna v pozdějším období, a proto se při výpočtu použije sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude tato daň uplatněna. Není-li tato sazba známa, používá se sazba daně platná pro následující účetní období. Přejížděné rozdíly vedoucí ke vzniku odložené daňové pohledávky nebo závazku se v naší společnosti posuzují ve vzájemné souvislosti s tím, že o odloženém daňovém závazku účtujeme vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti, to znamená po posouzení její uplatnitelnosti.

Odložená daň se vypočítává z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní základnou aktiv, popř. pasiv. V naší společnosti přicházejí v úvahu následující přechodné rozdíly:

- rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku (je-li účetní zůstatková hodnota vyšší než daňová zůstatková hodnota – vzniká odložený daňový závazek, je-li to opačně vzniká odložená daňová pohledávka),
- případně daňová ztráta, o které společnost předpokládá, že ji uplatní proti budoucím ziskům – vzniká odložená daňová pohledávka

3 DOLPŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Veškeré údaje jsou uvedeny v tis. Kč.

3.1 Pohledávky za upsaný základní kapitál

Společnost nemá k 31. 12. 2020 pohledávky za upsaný základní kapitál.

3.2 Majetek

3.2.1 Hmotný majetek

| Hmotný majetek | 31. 12. 2020 v tis. Kč | | |
|----------------------------|------------------------|---------------|-----------------|
| | Pořizovací cena | Oprávký | Zůstatková cena |
| Samostatné movité věci | 955 | -65 | 890 |
| Pozemky | 16.838 | 0 | 16.838 |
| Stavby | 39.007 | 0 | 39.007 |
| Drobný hmotný majetek | 64 | 0 | 64 |
| Oceňovací rozdíl k majetku | 44.769 | -5.969 | 38.800 |
| CELKEM | 101.633 | -6.034 | 95.599 |

3.2.2 Nehmotný majetek

| Nehmotný majetek | 31. 12. 2020 v tis. Kč | | |
|-------------------------|------------------------|----------|-----------------|
| | Pořizovací cena | Oprávký | Zůstatková cena |
| Software | 0 | 0 | 0 |
| Drobný nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 |
| CELKEM | 0 | 0 | 0 |

3.3 Pohledávky

3.3.1 Pohledávky z obchodních vztahů

| Pohledávky | 31. 12. 2020 v tis. Kč | |
|---------------|------------------------|----------|
| | Stav | OP |
| Odběratelé | 1.361 | 0 |
| Zálohy | 822 | 0 |
| CELKEM | 2.183 | 0 |

3.4 Krátkodobý majetek

| Krátkodobý finanční majetek | 31. 12. 2020 v tis. Kč |
|-----------------------------|------------------------|
| Peníze | 191 |
| Účty v bankách | 6.965 |
| CELKEM | 7.156 |

3.5 Časové rozlišení

| Časové rozlišení | 31. 12. 2020 v tis. Kč |
|-------------------------|------------------------|
| Náklady příštích období | 27 |
| Výdaje příštích období | 683 |
| Výnosy příštích období | 0 |
| Příjmy příštích období | 0 |
| Dohadný účet aktivní | 157 |
| Dohadný účet pasivní | 10 |
| CELKEM | 877 |

3.6 Vlastní kapitál

3.6.1 Změny základního kapitálu

V běžném účetním období nedošlo ke změně výše základního kapitálu. Základní kapitál společnosti je 1 200 000 Kč.

3.7 Závazky

3.7.1 Závazky z obchodních vztahů

Společnost k 31. 12. 2020 eviduje nesplacené závazky ve výši 3.116 tis. Kč, z toho po splatnosti 0 Kč.

3.8 Odložená daň

Odložená daň vyplývá z dočasných rozdílů mezi daňovou a účetní hodnotou aktiv a pasiv. O odloženém daňovém závazku nebylo v roce 2020 účtováno, protože je závazek v nulové výši.

4 ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1 Počet zaměstnanců a osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období 2020 je 2.

Osobní náklady za účetní období 1.1.2020 – 31.12.2020

| | Mzdové náklady | Pojistné na SZ a ZP | Osobní náklady celkem |
|---|----------------|---------------------|-----------------------|
| Zaměstnanci + orgány společnosti | 803 | 198 | 1.001 |

4.2 Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

Společnost k 31.12.2020 neposkytuje žádnou půjčku.

5 ROZDĚLENÍ ZISKU

Výplatou podílu na zisku jsou dodrženy podmínky zákona č. 90/2012 Sb., zejména pak § 40 odst. 1 a §161. V účetním roce 2020 je vyplacen podíl na zisku v nulové výši.

6 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K datu vydání účetní závěrky nedošlo k žádným významným následným událostem nezachyceným v účetní závěrce.