

ROZVAHA ve zjednodušeném rozsahu

ke dni **31.12.2003**
(v celých tisících Kč)

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

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2003		26811073

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SARACÉN s.r.o.

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

Čkalovova 933/8
Ostrava - Poruba
708 00

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	956	-34	922	243
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	2	100		100	100
B.	Dlouhodobý majetek	3	572	-34	538	24
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4				9
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	5	572	-34	538	15
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	6				
C.	Oběžná aktiva	7	284		284	100
C. I.	Zásoby	8	32		32	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	9	4		4	
C. III.	Krátkodobé pohledávky	10	177		177	
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	11	71		71	100
D. I.	Časové rozlišení	12				19

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	13	922	243
A.	Vlastní kapitál	14	-459	200
A. I.	Základní kapitál	15	200	200
A. II.	Kapitálové fondy	16		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	17		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	18		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-	19	-659	
B.	Cizí zdroje	20	1 365	43
B. I.	Rezervy	21		
B. II.	Dlouhodobé závazky	22		
B. III.	Krátkodobé závazky	23	365	43
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	24	1 000	
C. I.	Časové rozlišení	25	16	

Sestaveno dne:

12. 3. 2004

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Karel

Právní forma účetní jednotky

S. R. O.

Předmět podnikání

pekařství

Pozn.:

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

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

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2003

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2003		26811073

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SARACÉN s.r.o.

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

Čkalovova 933/8
Ostrava - Poruba
708 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	1	131	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2		
+	Obchodní marže	3	131	
II.	Výkony	4	2	
B.	Výkonová spotřeba	5	495	
+	Přidaná hodnota	6	-362	
C.	Osobní náklady	7	263	
D.	Daně a poplatky	8	4	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	9	34	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	10		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	11		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	12		
IV.	Ostatní provozní výnosy	13	7	
H.	Ostatní provozní náklady	14	1	
V.	Převod provozních výnosů	15		
I.	Převod provozních nákladů	16		
*	Provozní výsledek hospodaření	17	-657	

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	18		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	19		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	20		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	21		
K.	Náklady z finančního majetku	22		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	23		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	24		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	25		
X.	Výnosové úroky	26		
N.	Nákladové úroky	27		
XI.	Ostatní finanční výnosy	28		
O.	Ostatní finanční náklady	29	2	
XII.	Převod finančních výnosů	30		
P.	Převod finančních nákladů	31		
*	Finanční výsledek hospodaření	32	-2	
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	33		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	34	-659	
XIII.	Mimořádné výnosy	35		
R.	Mimořádné náklady	36		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	37		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	38		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	39		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	40	-659	

Sestaveno dne:

12. 3. 2004

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou



Právní forma účetní jednotky

S. R. O.

Předmět podnikání

PEKAŘSTVÍ

Pozn.:

PŘÍLOHA

k účetní závěrce za rok 2003

(k 31.12.2003)

I. Obecně údaje

Název a sídlo: SARACÉN s.r.o.
Čkalovova 933/8
Ostrava - Poruba

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 25 81 10 73

Předmět činnosti: pekařství, cukrářství
specializovaný maloobchod
pořádání odborných kursů, včetně lektorské činnosti

Společnost vznikla 26. června 2003 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Okresním soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 27454.

Společníci: Vlastimil Moric podíl 50%
vklad : 100.000,- Kč, splaceno : 50.000,- Kč

Monika Moricová podíl 50%
vklad : 100.000,- Kč, splaceno : 50.000,- Kč

Základní kapitál společnosti činí celkem 200.000,- Kč, upsané vklady jsou splaceny z 50%.

Statutární orgán - jednatel: Ing. Rostislav Moric, r.č. 740523/5453
den vzniku funkce : 23. června 2003

Počet zaměstnanců k 31.12.2003: 5 (z toho 1 na dohodu o pracovní činnosti)
- z toho - řídící pracovníci 1

Osobní náklady celkem: 263 tis.Kč (z toho zákonné sociální náklady 67 tis. Kč)
z toho na řídící pracovníky: 81 tis.Kč

Pohledávky, závazky a jiná plnění ve vztahu k řídícím pracovníkům:
- krátkodobá bezúročná půjčka společníků - zůstatek k 31.12.2003 ve výši 150 tis.Kč

II. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví dle vyhlášky č.500/2002 Sb. a zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění. Účtový rozvrh je tvořen syntetickými a analytickými účty, účtování na skupinových syntetických účtech není v účetní jednotce používáno.

Analytické účty jsou členěny v účtové třídě 5 a 6 tak, aby byl vytvořen podklad pro stanovení daňového základu.

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu „A“. Evidence zásob je prováděna pomocí programu POHODA firmy Stormware, který používá metody váženého průměru. Vedlejší pořizovací náklady a cenové rozdíly jsou sledovány na analytickém účtu a postupně rozpouštěny.

Hmotný majetek v pořizovací ceně:

- do Kč 3.000,- není považován za dlouhodobý hmotný majetek, je účtován přímo na účty materiálu a dále neevidován
- od Kč 3.000,- do 20.000,- Kč včetně je rovněž účtován přímo do spotřeby na analytický účet a dále sledován v evidenci - drobný dlouhodobý hmotný majetek do 20 tis.Kč a na podrozvahovém účtu
- nad 20.000,- je sledován na účtech dlouhodobého hmotného majetku

Způsob ocenění

- nakupované zásoby - pořizovací cenou
- hmotný a nehmotný majetek - pořizovací cenou
- pohledávky při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou
- závazky při vzniku jmenovitou hodnotou, při převzetí pořizovací cenou
- zásoby vytvořené vlastní činností vlastními náklady, v případě, kdy vlastní náklady jsou vyšší než reprodukční pořizovací cena nebo je nelze zjistit, reprodukční pořizovací cenou
- majetek nabytý bezúplatně s výjimkou peněžních prostředků, cenin, pohledávek a závazků reprodukční pořizovací cenou

Způsob stanovení opravných položek k majetku

Po posouzení ocenění majetku v účetnictví ve vztahu k tržnímu ocenění nebyly v účetním období roku 2003 opravné položky k majetku tvořeny.

Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován na základě odpisových plánů. Majetek je odpisován dle předpokládané doby použitelnosti. Majetek pořízený v roce 2003 má dobu použitelnosti shodnou s dobou odpisování dle zákona o dani z příjmu, byly proto použity daňové odpisy.

Oceňování majetku a závazků v cizích měnách v účetnictví

- zásoby, pohledávky a závazky - kurzem devizového trhu ČNB k okamžiku uskutečnění účetního případu
- finanční účty účtových skupin 21, 22, 25, 26 - kurzem devizového trhu ČNB k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Účetní jednotka neměla v roce 2003 žádný majetek ani závazky v cizích měnách.

Účetní jednotka v účetním období 2003 pořídila kromě tohoto také majetek z dotace nadačního fondu, který sleduje v podrozvahové a operativní evidenci v úhrnné hodnotě 282 tis. Kč. (18 tis. Kč bylo použito na nákup drobného majetku do 3.000,- , který účetní jednotka neeviduje.)

Majetek najatý na základě smlouvy o finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci – účetní jednotka nemá

Zástavní právo

Účetní jednotka nemá žádný majetek zatížen zástavním právem.

Pohledávky

text	obch.(311,315)	zálohy(314)	ke spol.(35.)	ke státu (34.)	jiné (335,378)	celkem
Stav k 1. 1.2003						
do lhůty splatnosti	-	-	-	-	-	-
po lhůtě splatnosti do 180 dní	-	-	-	-	-	-
po lhůtě více než 180 dní	-	-	-	-	-	-
Opravná položka	-	-	-	-	-	-
celkem účetní hodnota	0	0	0	0	0	0
stav k 31. 12.2003						
do lhůty splatnosti	2	18	100	59	102	281
po lhůtě splatnosti do 180 dní	-	-	-	-	-	-
po lhůtě více než 180 dní	-	-	-	-	-	-
Opravná položka	-	-	-	-	-	-
celkem účetní hodnota	2	18	100	59	102	281

Závazky

text	účty	stav k 1.1.	(+), (-)	stav k 31. 12.	po lhůtě spl. nad 180 dní	Pozn:
dodavatelé	321,325	0	-	156	0	
přijaté zálohy	324	0	-	-	0	
společníci	365,366	0	-	150	0	
zaměstnanci	331,333	0	-	34	0	
soc.zabezpečení	336	0	-	20	0	
daňové závazky	342,343	0	-	5	0	
jiné závazky	379	0	-	-	0	
krátkodobé závazky celkem		0	-	365	0	

Závazky kryté podle zástavního práva:

0,- Kč

Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze:

0,- Kč

Rezervy

Zákonné rezervy nebyly v účetním období roku 2003 tvořeny.

Vlastní kapitál


Upsané vklady jsou v splaceny z 50%.

Změny vlastního kapitálu

V roce 2003 nedošlo k žádným změnám.

V Ostravě, dne 12.3.2003

Zpracovala: Ing.Helena Unzeitigová


 Ing. Rostislav Moric
 jednatel