

PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2019

1. Obecné údaje

Příložená účetní závěrka za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 byla sestavena dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů. Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen. Číselné údaje, pokud není uvedeno jinak, jsou vykázány v tis. Kč.

1.1 Popis účetní jednotky

Obchodní firma: **BRG Lambda s.r.o.**
Sídlo: Kolín III, U Nemocnice 430, 280 02
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 03992381
Vznik: 15.4.2015
Zápis do VR: u Městského soudu v Praze, oddíl C
vložka 240879
Základní kapitál: 12 000 Kč
splaceno 100 %
Základní obchodní podíl 1 : 6 000,- Kč
Základní obchodní podíl 2: 6 000,-Kč

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Předmět činnosti:

- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

1.2 Osoby, které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky:

Společník: GEOSAN HOLDING (EUROPE) LTD
Nicosia, Themistokli Dervi 3, Julia House 1066, Kyperská republika

Podíl:
Vklad: 6 000 Kč
Splaceno: 100%
Obchodní podíl: 50%
Druh podílu: základní

Podíl:
Vklad: 6 000 Kč
Splaceno: 100%
Obchodní podíl: 50%
Druh podílu: základní

1.3 Statutární orgán

jednatel: Mgr. Petr Beneš
jednatel: Radoslav Rachač

Počet členů: 2

Způsob jednání: Každý z jednatelů zastupuje společnost samostatně.

1.4 Změny v OR v roce 2019:

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změně.

1.5 Organizační struktura společnosti

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změně.

1.6 Půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění poskytnutá společníkům, členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů

Nebyly poskytnuty.

2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

a) Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek s výjimkou nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností se oceňuje **pořizovacími cenami** (tj. cenou pořízení a náklady spojenými s pořízením – dle § 47 vyhl.č. 500/2002 Sb.). Do ocenění se zahrnuje i provedené technické zhodnocení, pokud náklady na něj u hmotného majetku v úhrnu za rok převýší částku 40 000,- Kč resp. u nehmotného majetku 60 000,- Kč za jednotlivou akci a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání.

Odpisování majetku v průběhu jeho používání se provádí na podkladě odpisového plánu. Majetek se odpisuje jen do výše jeho ocenění v účetnictví.

DNM i DHM vytvořený vlastní činností se oceňuje **vlastními náklady**, tj. veškerými přímými náklady a nepřímými náklady bezprostředně souvisejícími s vytvořením majetku (výrobní režie, popř. správní režie, pokud vytvoření majetku přesáhne dobu jednoho roku).

Drobný nehmotný a hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s cenou pořízení u nehmotného majetku nepřevyšující 60 000 Kč a u hmotného majetku nepřevyšující 40 000 Kč účetní jednotka nepovažuje za dlouhodobý majetek a účtuje o něm takto:

- nehmotný majetek v okamžiku pořízení do nákladů na účet 518 - ostatní služby,
- hmotný majetek považuje za složku zásob, které po vydání do užívání účtuje na účet 501 - spotřeba materiálu.

Drobný nehmotný a hmotný majetek účetní jednotka eviduje v operativní evidenci. Celková hodnota tohoto majetku je průčítována na podrozvahových účtech.

b) Opravné položky k nabytému majetku

Účetní jednotka nemá pro opravné položky k nabytému majetku náplň.

c) Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry, majetkové účasti, podíly, apod.) se oceňuje **pořizovacími cenami**. Výjimku tvoří nabytí cenných papírů a majetkových účastí protihodnotou za nepeněžitý vklad do obchodní společnosti, kdy oceněním u vkladatele je zůstatková účetní cena vkladu.

d) Zásoby

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle **způsobu A**.

Zásoby s výjimkou zásob vytvořených vlastní činností, se oceňují **pořizovacími cenami**. Pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou byl majetek pořízen, včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících dle § 49 vyhl. č. 500/2002 Sb. (např. přeprava, clo, pojistné).

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují **vlastními náklady**, které tvoří přímé materiálové náklady a externí subdodávky.

e) Peněžní prostředky a ceniny se oceňují jejich jmenovitými hodnotami.

f) Pohledávky se oceňují při vzniku **jmenovitou hodnotou**, při nabytí za úplatu nebo vkladem pak **pořizovací cenou**.

Způsob stanovení opravných položek k pohledávkám podle splatnosti:

| Počet měsíců po splatnosti | % tvorby opravné položky |
|----------------------------|--------------------------|
| 7–12 | 40 |
| 12–24 | 90 |
| nad 24 | 100 |

g) Ostatní případy

Majetek v případech bezúplatného nabytí, s výjimkou peněžních prostředků a pohledávek anebo majetek v případech, kdy vlastní náklady na jeho vytvoření vlastní činností nelze zjistit nebo jsou tyto náklady vyšší než reprodukční pořizovací cena tohoto majetku, se oceňuje **reprodukční pořizovací cenou** (tj. cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje).

h) Přepočítání cizí měny na českou měnu

Účetní jednotka využívá pro přepočítání cizí měny na českou měnu pevný měsíční kurz stanovený dle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB k poslednímu pracovnímu dni předcházejícího měsíce.

i) Změny proti předchozímu účetnímu období ve způsobu oceňování a odpisování majetku

Nenastaly.

j) Obecné postupy účtování, oceňování a odpisování pro oblast devizových operací, výzkumu a vývoje

Obecné postupy účtování, oceňování a odpisování pro oblast devizových operací, výzkumu a vývoje nejsou stanoveny, protože se u účetní jednotky tyto účetní případy nevyskytují.

3. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1

a) Dlouhodobý nehmotný majetek - společnost k 31.12.2018 a k 31.12.2019 neevidovala.

b) Dlouhodobý hmotný majetek - společnost k 31.12.2018 a k 31.12.2019 neevidovala.

c) finanční pronájem – leasing

Společnost nevlastní dlouhodobý majetek pořízený formou finančního leasingu.

d) majetek nevykázaný v rozvaze

K 31.12.2018 a k 31.12.2019 společnost neevidovala majetek nevykázaný v rozvaze.

e) metoda účetních odpisů dlouhodobého majetku

Interním předpisem má účetní jednotka stanoveno rovnoměrné odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Hmotný a nehmotný majetek do výše 40 000 Kč, resp. 60 000 Kč není účtován na účtech třídy 0. Drobný majetek není považován za dlouhodobý majetek a je účtován dle druhu na účty ostatní služby a spotřeba materiálů.

Průměrná doba odpisování dle vnitřního předpisu:

| Skupina dlouhodobého majetku | K 31. 12. 2018 | K 31.12.2019 |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Software | 3 | 3 |
| Opravná položka k nabytému majetku | 15 | 15 |
| Stavby | 30 | 30 |
| Stroje a jiná zařízení | 4,6,12 | 4,6,12 |
| Výpočetní technika | 3 | 3 |
| Automobily | 5 | 5 |

3.2 Dlouhodobý finanční majetek

Společnost k 31.12.2018 neevidovala.

K 31.12.2019 evidovala zápůjčky a úvěry - ostatní ve výši 5 752 tis. Kč.

3.3 Zásoby

K 31.12.2018 a k 31.12.2019 společnost zásoby nevykázala.

3.4 Dlouhodobé pohledávky

Společnost k 31.12.2018 a k 31.12.2018 neevidovala.

3.5 Krátkodobé pohledávky

a) pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti

Společnost k 31.12.2018 a k 31.12.2019 neevidovala krátkodobé pohledávky po splatnosti.

b) pohledávky vůči spojeným účetním jednotkám

U pohledávek vůči spojeným účetním jednotkám jsou průběžně prováděny vzájemné oboustranné zápočty. Společnost k 31.12.2018 a k 31.12.2019 neevidovala pohledávky vůči spojeným osobám.

c) pohledávky nevyúčtované v účetnictví k 31.12.2018 a k 31.12.2019 společnost neměla.

3.6 Časové rozlišení – aktiva

K 31.12.2018 a k 31.12.2019 časové rozlišení aktivní společnost nevykázala.

3.7 Opravné položky k majetku

K 31.12.2018 a k 31.12.2019 nebyly tvořeny opravné položky.

3.8 Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 12 tis. Kč představují obchodní podíly jediného společníka GEOSAN HOLDING (EUROPE) LTD, Nicosia 1066, Themistokli Dervi 3, Julia House, Kyperská republika, které jsou 100% splaceny.

3.9 Výsledek hospodaření

a) Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2018

| | V roce 2019 |
|--------------------------------|-------------|
| Neuhrazená ztráta minulých let | -474 |

b) Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019

| | V roce 2020 |
|--------------------------------|-------------|
| Neuhrazená ztráta minulých let | -550 |

3.10 Zákonné a účetní rezervy

K 31.12.2018 a k 31.12.2019 nebyly vytvořeny účetní ani zákonné rezervy.

3.11 Dlouhodobé závazky

Společnost k 31.12.2018 a 31.12.2019 neevidovala závazky se splatností delší než 5 let.

a) závazky vůči spojeným účetním jednotkám, vč. půjček

| | K 31.12.2018 | K 31.12.2019 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| GEOSAN DEVELOPMENT s.r.o. | 0 | 2 127 |
| BRG Eta s.r.o. | 0 | 1 538 |
| Celkem | 0 | 3 665 |

3.12 Krátkodobé závazky

a) závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti

| Z obchodních vztahů | K 31.12.2018 | K 31.12.2019 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Po lhůtě splatnosti | 348 | 522 |
| od 180 do 360 dnů | 174 | 174 |
| nad 360 dnů | 174 | 348 |

b) závazky vůči spojeným účetním jednotkám, vč. půjček

| | K 31.12.2018 | K 31.12.2019 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| GEOSAN DEVELOPMENT s.r.o. | 2 239 | 522 |
| GEOSAN HOLDING (EUROPE) | 2 829 | 3 079 |
| BRG Eta s.r.o. | 1 514 | 0 |
| Celkem | 6 582 | 3 601 |

Závazky a pohledávky vůči spojeným účetním jednotkám jsou průběžně započítávány.

c) závazky společnosti kryté dle zástavního práva či jinak jištěné

K 31.12.2018 a k 31.12.2019 neměla společnost závazky kryté dle zástavního práva ani jinak jištěné.

d) závazky nevykázané v účetnictví a v rozvaze k 31.12.2018 a k 31.12.2019 společnost neměla.

3.13 Časové rozlišení - pasivní

K 31.12.2018 a k 31.12.2019 nebylo vykázáno časové rozlišení pasivní.

3.14 Čistý obrat

a) Zeměpisná struktura obrátu v tis. Kč

| | K 31. 12. 2018 | K 31.12.2019 |
|-----------------|----------------|--------------|
| Česká republika | 93 | 139 |

b) Rozpis obrátu

| | K 31. 12. 2018 | K 31.12.2019 |
|-------------------------|----------------|--------------|
| Tržby za služby | 0 | 0 |
| Tržby z prodeje DHM | 0 | 0 |
| Ostatní provozní výnosy | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 93 | 139 |
| Celkem | 93 | 139 |

3.15 Zaměstnanci společnosti a osobní náklady

K 31.12.2018 účetní jednotka zaměstnance neevidovala.

Osobní náklady k 31.12.2018 činily 32 tis. Kč, z toho připadlo na odměny členům orgánů společnosti 24 tis. Kč a 8 tis. Kč na sociální a zdravotní pojištění.

K 31.12.2019 účetní jednotka zaměstnance neevidovala.

Osobní náklady k 31.12.2019 činily 32 tis. Kč, z toho připadlo na odměny členům orgánů společnosti 24 tis. Kč a 8 tis. Kč na sociální a zdravotní pojištění.


3.16 Doměrky na splatnou daň nebyly k 31.12.2018 a k 31.12.2019 účetní jednotce vyměřeny.

3.17 Dotace na investiční a provozní účely nebyly účetní jednotce k 31.12.2018 a k 31.12.2019 poskytnuty.

3.18 Výdaje na výzkum a vývoj nebyly k 31.12.2018 a k 31.12.2019 vynaloženy.

3.19 Úpravy informací v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za minulé období nebyly provedeny.

4. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, které by měly dopad na účetní závěrku k 31.12.2019 se nevyskytly.

| | |
|---|---|
| Sestaveno dne: 24.3.2020 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky BRG Lambda s.r.o. Kolín III., U Nemocnice 430 PSČ 280 02 IČ 03992381  Radoslav Rachač jednatel |
| Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným | Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona |