

# ROZVAHA

ve zkráceném rozsahu (rozšířená)

ke dni: 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ: 02489562

Název a sídlo účetní jednotky

B - Hořák s.r.o.

Za Bránou 130

Neslovice

66491

Sestaveno dne: 28.5.2020

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba pecí a hořáků pro topeniště

Spisová značka: C 81357

V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	20 394	1 556	18 838	16 977
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>03</b>	8 009	1 511	6 498	6 875
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	8 009	1 511	6 498	6 875
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>37</b>	12 359	45	12 314	10 067
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	4 581	0	4 581	3 006
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)</b>	<b>46</b>	3 554	45	3 509	4 029
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	272	0	272	0
2.	Krátkodobé pohledávky	57	3 282	45	3 237	4 029
3.	Časové rozlišení aktiv	68	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	4 224	0	4 224	3 032
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	26	0	26	35

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v účetním období	
			Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účetním období 6
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	18 838	16 977
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)</b>	<b>02</b>	10 984	11 265
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	200	200
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	7 066	4 018
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	3 718	7 047
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
<b>B + C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B. + C.)</b>	<b>23</b>	7 842	5 706
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	0	0
<b>C.</b>	<b>Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)</b>	<b>29</b>	7 842	5 706
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	1 958	2 922
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	5 884	2 784
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2.)	63	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	12	6

Podpisový záznam

# Příloha v účetní závěrce § 39 vyhl. č. 500/2002 Sb.

## Název a sídlo účetní jednotky

B - Hořák s.r.o.

Za Bránou 130, 66491 Neslovice

## Údaje o účetní jednotce

IČ: 02489562

Zapsána u: Krajský soud v Brně

Zapsána do OR dne: 15.1.2014

Právní forma: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

V likvidaci: Ne

Předmět podnikání: Výroba pecí a hořáků pro topeniště

Rozvahový den: 31.12.2019

Okamžik sestavení účetní závěrky: 25.5.2020

Spisová značka: C 81357

## Použité obecné účetní zásady a metody

### Účetní zásady

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování  
účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.  
Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování v předkládané účetní závěrce jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozd. předpisů, s českými účetními standardy a vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

## **Účetní metody**

Odchyłky od účetních metod:

Účetní jednotka plně respektuje účetní metody a ve sledovaném období nedošlo k odchýlení od těchto metod ve smyslu §7, odst. 5 zákona o účetnictví v platném znění.

Způsob odpisování:

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, přičemž vycházela z předpokládaného opotřebení zařazeného majetku odpovídající běžným podmínkám jeho používání.

Metoda a způsob odpisování je převzat ze zákona o daních z příjmů.

Metody daňových odpisů, účetní jednotka používá rovnoměrné odpisování.

Drobný majetek do 40 tis. Kč je účtován přímo do nákladů.

Opravné položky

opravná položka k nepromlčeným pohledávkám po lhůtě splatnosti

- provádí se na základě inventarizace k rozvahovému dni

- do výše, kterou umožňuje při splnění podmínek zákon č. 593/1992 Sb. v platném znění

Společnost ve sledovaném období vytvořila dvě opravné položky dle § 8a:

Faktura 170100140, datum splatnosti 14.01.2018, částka faktury 45 367,-  
částka opravné položky ve výši 50 % 22 683,50

Faktura 170100141, datum splatnosti 14.01.2018, částka faktury 44 586,-  
částka opravné položky ve výši 50 % 22 293,-

Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:

Při přepočtu cizích měn na českou měnu u závazků a pohledávek společnosti používá pevný roční kurz vyhlášení ČNB vždy první pracovní den běžného účetního období.

## **Použité oceňovací modely**

Způsob oceňování majetku

Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění. Dlouhodobý nehmotný majetek u účetní jednotky v běžném období není.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností, tyto účetní případy se v běžném období u účetní jednotky nevyskytly.

Cenné papíry a podíly

Účetní jednotka oceňuje podíly, které představují podstatný nebo rozhodující vliv pořizovací cenou.

Zvířata

Účetní jednotka nemá pro tuto položku obsahovou náplň.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Způsob oceňování reálnou hodnotou

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské a zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici. Netýká se této účetní jednotky.

## Informace doplňující a rozvádějící položky v účetních výkazech

Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let (v tis. Kč)

Pohledávky	Závazky
0	0

Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Společnost uzavřela Smlouvu o úvěru s Raiffeisenbank a.s. ze dne 31.10.2018 ve výši Kč 3.000.000,-. K 31.12.2019 zbývá jistina ve výši 1 957 781,86

Odměny členů statutárních a dozorčích orgánů ve sledovaném období byly poskytnuty zápůjčky:

Zápůjčka	Částka	Splatnost
01.02.2019	260 000	01.03.2020

Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem  
- ve sledovaném účetním období nenastalo

Pohledávky a závazky  
Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

-----  
1 184

Počet dnů po splatnosti	Běžné účetní období	Minulé účetní období
1-180	1 184	337
180 a více	0	170

Závazky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Počet dnů po splatnosti	Běžné účetní období	Minulé účetní období
1-180	118	61
180 a více	0	0

Přepočtený stav zaměstnanců  
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců : 4  
Osobní náklady: 1 815 543

## Doplňující informace k položkám dlouhodobých aktiv

### Položky dlouhodobých aktiv

Hlavní položky dlouhodobého hmotného majetku  
Běžné období stav k 31.12.2019 ( v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena	
Software				
Pozemky	5 887	0	5 887	
Stavby				
Samostatné movité věci	2 097	-1 511	586	
Ostatní DHM				
Zálohy na DHM				
Nedokončený DHM	25		25	
<b>Celkem</b>	<b>8 009</b>	<b>-1 511</b>	<b>6 498</b>	
Opravné položky				
Opravné položky k	stav 1.1.2019	zúčtování	tvorba	stav k 31.12.2019
Pohledávky daňové			44 976,50	44 976,50
Pohledávky konkurs	-			
Pohledávky ostatní	-			
Zásoby	-			
<b>Celkem</b>	<b>-</b>		<b>44 976,50</b>	<b>44 976,50</b>

## Doplňující informace k rozvaze

Informace, které nejsou vykázány v rozvaze (bilanci)

Celková výše závazků

- veškeré závazky jsou vykázány v rozvaze

Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky, jsou-li rizika nebo užitky z těchto operací významné a pokud je zveřejnění těchto rizik nebo užitků nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky, vč. informací o finančním dopadu těchto operací na účetní jednotku

- účetní jednotka neprováděla v běžném období operace, které by vykazovaly větší než obvyklé riziko v daném oboru podnikání

Podpisový záznam statutárního orgánu

Podpisový záznam účetní jednotky

.....

.....