

ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

BRASTY GROUP s.r.o.

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

ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

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

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Lípová 511/15
Praha 2
120 00

Rok	Měsíc	IČ
2017		24276821

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	60 511	3 946	56 565	52 197
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek Součet B.I. až B.III.	3	8 031	3 946	4 085	5 564
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.5.	4	2 605	2 402	203	943
B.I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5				
B.I. 2.	Ocenitelná práva	6	2 605	2 402	203	943
B.I. 2.1.	Software	7	2 077	2 077		635
B.I. 2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	528	325	203	308
B.I. 3.	Goodwill	9				
B.I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B.I. 5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmotný majetek	11				
B.I. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B.I. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.5.	14	5 426	1 544	3 882	4 621
B.II. 1.	Pozemky a stavby	15	1 360	112	1 248	1 294
B.II. 1.1.	Pozemky	16				
B.II. 1.2.	Stavby	17	1 360	112	1 248	1 294
B.II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	4 066	1 432	2 634	3 327
B.II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B.II. 4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B.II. 4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II. 4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B.II. 5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24				
B.II. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B.II. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27				
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28				
B.III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B.III. 3.	Podíly - podstatný vliv	30				

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.III.	Krátkodobý finanční majetek Součet III.1. až III.2.	68				
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	8 689		8 689	14 889
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	1 148		1 148	217
C.IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	73	7 541		7 541	14 672
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	241		241	243
D. 1.	Náklady příštích období	75	241		241	243
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D. 3.	Příjmy příštích období	77				

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
C.	Závazky	Součet C.I. až C.II.	64 442	73 525
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	12 373	24 000
C.I. 1.	Vydané dluhopisy			
C.I. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy			
C.I. 1.2.	Ostatní dluhopisy			
C.I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím			
C.I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy			
C.I. 4.	Závazky z obchodních vztahů			
C.I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě			
C.I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba			
C.I. 7.	Závazky - podstatný vliv			
C.I. 8.	Odložený daňový závazek			
C.I. 9.	Závazky - ostatní		12 373	24 000
C.I. 9.1.	Závazky ke společníkům			
C.I. 9.2.	Dohadné účty pasivní			
C.I. 9.3.	Jiné závazky		12 373	24 000
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	52 069	49 525
C.II. 1.	Vydané dluhopisy			
C.II. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy			
C.II. 1.2.	Ostatní dluhopisy			
C.II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím			
C.II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy		403	
C.II. 4.	Závazky z obchodních vztahů		4 979	3 796
C.II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě			
C.II. 6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba			
C.II. 7.	Závazky - podstatný vliv			
C.II. 8.	Závazky ostatní		46 687	45 729
C.II. 8.1.	Závazky ke společníkům		38 714	38 714
C.II. 8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům		520	342
C.II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		275	157
C.II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		6 403	6 204
C.II. 8.6.	Dohadné účty pasivní		775	312
C.II. 8.7.	Jiné závazky			

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2017**
(v celých tisících Kč)

BRASTY GROUP s.r.o.

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

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

1 x příslušnému finančnímu úřadu

Lípová 511/15
Praha 2
120 00

Rok	Měsíc	IČ
2017		24276821

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	120	4 658
II.	Tržby za prodej zboží	2	148 669	111 614
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	135 992	110 230
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	102 388	87 680
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	1 829	2 135
A. 3.	Služby	6	31 775	20 415
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9	8 564	5 690
D. 1.	Mzdové náklady	10	6 458	4 343
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	2 106	1 347
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 948	1 347
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	158	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3.	14	1 656	1 943
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 656	1 943
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 656	1 943
E. 1.2.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy Součet III.1. až III.3.	20	2 817	1 253
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 624	1 135
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1	
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	1 192	118
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24	2 339	1 828
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 791	1 292
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	18	15
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	530	521
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	3 055	-2 166

Příloha v účetní závěrce

za účetní období

od 1.1.2017 do 31.12.2017

sestavená v souladu s Vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění

2. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

2.1. Oceňování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a zásob

- Nakupovaný dlouhodobý hmotný a nehmotný a drobný hmotný a nehmotný majetek je veden v účetní evidenci v ceně pořízení. Společnost eviduje k 31.12.2017 dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.
- Zásoby zboží jsou sledovány v pořizovací ceně, tj. včetně vedlejších pořizovacích nákladů. Evidence zásob je vedena způsobem A. Zásoby se vyskládají metodou FIFO.
- Pohledávky a závazky jsou oceňovány ve jmenovité hodnotě.

2.2. Změny ve způsobech oceňování, postupech odpisování a účtování

Účetní pravidla aplikovaná společností jsou plně v souladu s ustanovením Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění platném pro rok 2017 a předpisy pro podvojně účetnictví podnikatelů stanovenými ve Vyhlášce č. 500/2002 Sb., v platném znění, případně v Českých účetních standardech pro podnikatele. Aplikovaná účetní pravidla jsou konzistentní s účetními normami, které tuzemské legislativní předpisy umožňují aplikovat v průběhu roku 2017.

2.3. Odpisové plány

- Společnost eviduje k 31.12.2017 dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek.
- Dlouhodobý hmotný majetek (pořizovací cena nad 40 tis. Kč) je účtován na syntetické účty 022. dlouhodobý nehmotný majetek (pořizovací cena nad 60 tis. Kč) je účtován na syntetické účty 013.
- Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka přizpůsobila daňovým odpisům rovnoměrným s ohledem na časovost, zařazení nebo vyřazení majetku.
- Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku vycházel z metod používaných při vyčíslování daňových odpisů, je spočítána měsíční výše odpisů a k odpisování dochází od měsíce následujícího po měsíci, kdy byl majetek zařazen do užívání.

2.4. Systém evidence drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1.000 Kč do 40.000 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 501 – Spotřeba materiálu a dále sledován v pomocné evidenci.

2.5. Přepočty údajů v cizích měnách

Pro přepočet údajů v cizích měnách je používán aktuální denní kurz České národní banky. Všechna aktiva a závazky vyjádřená v cizí měně byla k rozvahovému dni přeceněna dle kurzu ČNB.

2.6. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

3.3. Opravné položky k majetku a zásobám

Společnost v účetním období 2017 nevytvořila opravné položky k dlouhodobému majetku ani k pohledávkám.

3.4. Pohledávky

- Krátkodobé pohledávky:
 - Z obchodního styku jsou vykazovány ve výši 10.084 tis. Kč
 - Krátkodobé poskytnuté zálohy jsou vykázány ve výši 1.123 tis. Kč
- Společnost neeviduje žádné pohledávky kryté podle zástavního práva

3.5. Závazky

- Závazky z obchodního styku bez přijatých záloh jsou ve výši 4.948 tis. Kč
- Splatné závazky vůči zaměstnancům k 31.12.2017 činí 520 tis. Kč a byly zaplacený v lednu 2018.
- Splatné závazky na veřejné zdravotní pojištění a sociální zabezpečení k 31.12.2017 činí 275 tis. Kč a byly zaplacený v lednu 2018.
- Závazky vůči státnímu rozpočtu jsou vykázány ve výši 6627 tis. Kč (z titulu DPH, daně z příjmů právnických osob, daně ze závislé činnosti a silniční daně)
- Dohadné účty pasivní: společnost eviduje dohadné účty pasivní ve výši 775 tis. Kč především z titulu neobdržených faktur do konce účetního období i k nákladům vztahujícím se k aktuálnímu účetnímu období
- Společnost je zadlužená vůči společníkům ve výši 38.714 tis. a zatížena tichým společenstvím ve výši 8 373 tis. Kč. Dále eviduje jiné závazky ve výši 4.000 tis. Kč.
- Společnost neeviduje jiné závazky nezachycené v účetních výkazech, jako jsou např. poskytnuté záruky, podané žaloby či smluvní úroky a penále.

3.6. Úvěry

Společnost nečerpá žádné kontokorentní úvěry.

3.7. Zaměstnanci

Tabulka č. 5 – Přehled zaměstnanců a souvisejících nákladů (v tis. Kč)

Zaměstnanci celkem	Sledované účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	27
Mzdové náklady (tis. Kč)	6 458
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	0
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0
Náklady na sociální zabezpečení (tis. Kč)	1 948
Sociální náklady (tis. Kč)	0