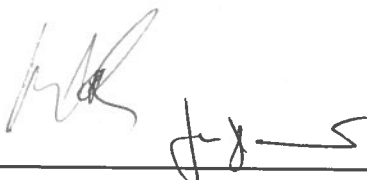


ZAHAJOVACÍ ROZVAHA

k 01.01.2024

Název společnosti ENVIROS, s.r.o.
Sídlo Dykova 53/10
101 00 Praha 10 - Vinohrady
Právní forma s.r.o.
IČO 61503240

Okamžik sestavení: 15.04.2024	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:	Podpisový záznam statutárního orgánu: Ing. Jaroslav Vích, Mgr. Jan Hanuš 
---	--	--

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ZAHAJOVACÍ ROZVAHA
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

ENVIROS, s.r.o.

ke dni **01.01.2024**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní
jednotky

(v celých tisících CZK)

Dykova 53/10

10100 Praha 10 Vinohrady

CZ

IČ

61503240

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav k 01.01.2024		
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3
	AKTIVA CELKEM	001	69 761	-5 939	63 822
B.	Stálá aktiva	003	11 433	-5 939	5 494
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	150	- 150	
2.	Ocenitelná práva	006	150	- 150	
2.1	Software	007	150	- 150	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	8 074	-5 789	2 285
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	7 448	-5 724	1 724
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	130	-65	65
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	130	-65	65
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	496		496
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	496		496
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	3 209		3 209
B.III.	1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	1 602		1 602
2.	Záplčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	1 607		1 607
C.	Oběžná aktiva	037	57 307		57 307
C.I.	Zásoby	038	15 775		15 775
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	15 775		15 775
C.II.	Pohledávky	046	19 912		19 912
C.II.	2. Krátkodobé pohledávky	057	19 912		19 912
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	16 971		16 971
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	863		863
2.4	Pohledávky - ostatní	061	2 078		2 078
2.4.3	Stát-daňové pohledávky	064			
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 609		1 609
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066			
2.4.6	Jiné pohledávky	067	469		469
C.IV.	Peněžní prostředky	075	21 620		21 620
C.IV.	1. Peněžní prostředky v pokladně	076	197		197
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	21 423		21 423
D.	Časové rozlišení aktiv	078	1 021		1 021
D.	1. Náklady příštích období	079	568		568
3.	Příjmy příštích období	081	453		453

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav k 01.01.2024
a	b	c	5
	PASIVA CELKEM	082	63 822
A.	Vlastní kapitál	083	23 939
A.I.	Základní kapitál	084	2 500
A.I. 1.	Základní kapitál	085	2 500
A.II.	Ažio a kapitálové fondy	088	2 065
2.	Kapitálové fondy	090	2 065
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	2 100
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-35
A.III.	Fondy ze zisku	096	250
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	250
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	19 124
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z minulých let (+/-).	100	20 318
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	-1 194
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	
B.+C.	Cizí zdroje	104	39 612
B.	Rezervy	105	1 994
4.	Ostatní rezervy	109	1 994
C.	Závazky	110	37 618
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	939
9.	Závazky - ostatní	122	939
9.3	Jiné závazky	125	939
C.II.	Krátkodobé závazky	126	36 679
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	18 443
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	3 716
8.	Závazky ostatní	136	14 520
8.1	Závazky ke společníkům	137	3 763
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	2 681
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 423
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	4 307
8.6	Dohadné účty pasivní	142	2 255
8.7	Jiné závazky	143	91
D.	Časové rozlišení pasiv	147	271
1.	Výdaje příštích období	148	271

1 Důvod realizace fúze sloučením a její charakteristika

Společnost ENVIROS, s.r.o. (dále jen „nástupnická společnost“ nebo též „ENVIROS“) a KB Advisory, s.r.o. (dále jen „zanikající společnost“ nebo též „KB Advisory“) jsou obchodní společnosti, které jsou součástí koncernu společnosti Société Générale S.A., se sídlem 29, BLD Hausmann, 75009 Pa  ř, Francie, íslo registrace ve francouzsk  m obchodním rejst  ř  ku: R.C.S. Paris B552120222 (1955 B 12022).

Vzhledem k propojen   vzájemných podnikatelských aktivit se tyto společnosti rozhodly provést f  zi sloučením na z  klad   projektu f  ze. Základní    el f  ze sloučením zúčastněných společnosti spočívá v optimalizaci vlastnick   struktury skupiny KB a ve zvy  šení efektivitě podnikatelských aktivit.

Dne 15.04.2024 vyhotovily statutární orgány n  stupnick   a zanikající společnosti Projekt f  ze sloučením, na z  klad   něhož se v   e uveden   společnosti slučují do společnosti ENVIROS, s.r.o. Zanikající společnost bude vymazána z obchodního rejst  ř  ku a jejím univerzálním právním nástupcem bude n  stupnick   společnost. Rozhodn  m dnem f  ze je 1.ledna 2024, k tomuto dni byla sestavena zahajovací rozvaha.

2 Identifikace zúčastněných společnosti

2.1 N  stupnick   společnost

Obchodní firma	ENVIROS, s.r.o.
Sídlo	Dykova 53/10, Vinohrady, 101 00 Praha 10
Právní forma	s.r.o.
IČO	61503240
DIČ	CZ61503240
Zápis v obchodním rejst��ř��ku	spisov�� značka C 31001 veden�� u Městského soudu v Praze
Rozhodující předmět činnosti	71120 In��en��rsk�� činnosti a související technick�� poradenství
Datum vzniku společnosti	29.08.1994
Zastoupen��	Mgr. Jan Hanuš, jednatele Ing. Jaroslav V��ch, jednatele

2.2 Zanikající společnost

Obchodní firma	KB Advisory, s.r.o.
Sídlo	V��clavsk�� náměstí 796/42, Nov�� M��sto, 110 00 Praha 1
Právní forma	s.r.o.
IČO	08510032
DIČ	CZ08510032
Zápis v obchodním rejst��ř��ku	spisov�� značka C 320148 veden�� u Městského soudu v Praze
Rozhodující předmět činnosti	Poradensk�� a konzultační činnost, Zpracování odborn��n��ch studií a posudků
Datum vzniku společnosti	16.09.2019
Zastoupen��	Mgr. Jan Hanuš, jednatele

3 Obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

Zahajovací rozvaha je 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, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetní metody a politiky, všeobecné informace o společnostech a vysvětlení k významným položkám jsou obsaženy v přílohách účetních závěrek zanikající společnosti a nástupnické společnosti sestavených k 31.12.2023.

Zahajovací rozvaha nástupnické společnosti k 1.1.2024 by měla být posuzována a vyhodnocována ve vzájemném kontextu s účetními závěrkami zanikající společnosti a nástupnické společnosti k 31.12.2023.

Údaje v této zahajovací rozvaze jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč).

3.1 Způsoby ocenění a odepisování majetku

3.1.1 Zásoby

Účtování zásob je prováděno způsobem B. Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:

- nedokončená výroba je oceňována skutečnými vlastními náklady.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

- tyto účetní případy se u účetní jednotky nevyskytly.

3.1.2 Dlouhodobý majetek

Ocenění dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností:

- tyto účetní případy se u účetní jednotky nevyskytly.

3.1.3 Cenné papíry a podíly (Ocenění cenných papírů a podílů)

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala cenné papíry a majetkové účasti:

- účast ve dvou dceřiných společnostech, jejichž základní kapitál, který je v cizí měně, byl přeceněn kurzem ČNB k rozvahovému dni.

3.1.4 Zvířata (Ocenění příchovků a přírůstků zvířat)

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala příchovky zvířat:

- tyto účetní případy se u účetní jednotky nevyskytly.

3.2 Způsoby korekcí oceňování aktiv

3.2.1 Odepisování

Odepisování dlouhodobého hmotného majetku

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají.

Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají.

Daňové odpisy – použité metody

- Rovnoměrné odpisy – dlouhodobě pronajatý hmotný investiční majetek a nehmotný majetek společnosti;
- Zrychlené odpisy – ostatní majetek společnosti.

Systém odepisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý majetek je účtován do nákladů při jeho pořízení a dále je evidován v podrozvaze, celková hodnota takového majetku činí 2 847 tis. Kč k 01.01.2024.

3.2.2 Opravné položky a oprávky k majetku

O tvorbě opravných položek nebylo účtováno a k rozvahovému dni společnost neeviduje opravné položky.

3.3 Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost: čtvrtletní kurs vyhlášený ČNB vždy první pracovní den daného kalendářního čtvrtletí.

Aktiva i pasiva v cizích měnách vykázaná k rozvahovému dni byla přepočtena kursem ČNB platným k rozvahovému dni.

3.4 Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou, změny reálných hodnot

Tyto účetní případy se u účetní jednotky nevyskytly.

3.5 Odchyly od metod

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou byla u zanikající společnosti KB Advisory, s.r.o. v účetní závěrce k 31.12.2023 vykázaná jako dohadná položka pasivní. Rezerva na nevyčerpanou dovolenou byla u nástupnické společnosti v účetní závěrce k 31.12.2023 vykázaná jako ostatní rezerva. Účetní metoda je v rámci zahajovací rozvahy sladěna s účetní metodou nástupnické společnosti ENVIROS, s.r.o.

4 Přehled operací provedených v souvislosti s fúzí

4.1 Úpravy vlastního kapitálu

Základní kapitál zanikající společnosti KB Advisory, s.r.o. ve výši 100 tis. Kč přechází do ostatních kapitálových fondů nástupnické společnosti ENVIROS, s.r.o..

Základní kapitál v zahajovací rozvaze se tak v souladu s projektem fúze rovná základnímu kapitálu nástupnické společnosti ENVIROS, s.r.o..

Výsledek hospodaření běžného účetního období zanikající společnosti KB Advisory s.r.o., tj. zisk za rok 2023 ve výši 4 567 tis. Kč, je převeden na účet nerozděleného zisku minulých let nástupnické společnosti.

Výsledek hospodaření běžného účetního období nástupnické společnosti ENVIROS, s.r.o., tj. zisk za rok 2023 ve výši 5 032 tis. Kč, je převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Ostatní položky vlastního kapitálu nástupnické společnosti vznikly agregací odpovídajících položek konečných účetních závěrek nástupnické společnosti a zanikající společnosti sestavených k 31. prosinci 2023 bez změny jejich vykázání.

4.2 Přehled o agregaci a úpravách vlastního kapitálu nástupnické společnosti

	ENVIROS, s.r.o. (tis. Kč)	KB Advisory, s.r.o. (tis. Kč)	Agregace (tis. Kč)	Úpravy (tis. Kč)	Zahajovací rozvaha k 01.01.2024 (tis. Kč)
Základní kapitál	2 500	100	2 600	- 100	2 500
Kapitálové fondy	- 35	2 000	1 965	100	2 065
Fondy ze zisku, rezervní fond	250	-	250	-	250
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let / Jiné výsledky hospodaření minulých let	10 719 -	1 194	9 525	9 599	19 124
Výsledek hospodaření běžného účetního období	5 032	4 567	9 599 -	9 599	-
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	18 466	5 473	23 939	-	23 939

4.3 Ostatní úpravy

V rámci sjednocení účetních metod zahajovací rozvahy nástupnické společnosti je rezerva na nevyčerpanou dovolenou zanikající společnosti KB Advisory, s.r.o. ve výši 180 tis. Kč převedena z dohadných účtů pasivních do ostatních rezerv.

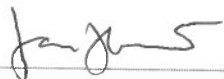
	ENVIROS, s.r.o. (tis. Kč)	KB Advisory, s.r.o. (tis. Kč)	Agregace (tis. Kč)	Úpravy (tis. Kč)	Zahajovací rozvaha k 01.01.2024 (tis. Kč)
Ostatní rezervy	1 814	-	1 814	180	1 994
Dohadné účty pasivní	850	1 585	2 435 -	180	2 255

Ostatní položky zahajovací rozvahy nástupnické společnosti vznikly agregací odpovídajících položek konečných účetních závěrek nástupnické společnosti a zanikající společnosti sestavených k 31. prosinci 2023 bez změny jejich vykázání.

5 Významné události po datu zahajovací rozvahy

Mezi rozhodným dnem a okamžikem sestavení této zahajovací rozvahy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na majetek nebo závazky vykázané v zahajovací rozvaze.

Sestaveno v Praze dne 15. dubna 2024



Mgr. Jan Hanuš
jednatel společnosti



Ing. Jaroslav Vích
jednatel společnosti