

Než začnete vyplňovat tiskopis, přečtěte si, prosím, pokyny.

Finančnímu úřadu pro / Specializovanému finančnímu úřadu

Jihomoravský kraj

Územnímu pracovišti v, ve, pro

Břeclavi

01 Daňové identifikační číslo

C Z 2 5 5 4 3 5 7 1

02 Identifikační číslo

2 5 5 4 3 5 7 1

03 Daňové přiznání)

řádné

~~dodatečné~~

~~opravné~~

Důvody pro podání dodatečného
daňového přiznání zjištěny dne

04 Kód rozlišení typu přiznání

1 A

Zdaňovací období podle § 21a písm. a) zákona

otisk podacího razítka finančního úřadu

Počet příloh II. oddílu

1

Počet zvláštních příloh)

0

Počet samostatných příloh)

1

PŘIZNÁNÍ

k dani z příjmů právnických osob

podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“)
za zdaňovací období nebo za období, za které se podává daňové přiznání

od 0 1 0 1 2 0 1 4 do 3 1 1 2 2 0 1 4

I. ODDÍL – údaje o poplatníkovi

05 Název poplatníka

T E P L O B ř e c l a v , s . r . o .

06 Sídlo)

a) ulice a číslo orientační, část obce a číslo popisné

1 7 . l i s t o p a d u 2 9 9 5 / 1 a

b) obec

B Ř E C L A V

c) PSČ

6 9 0 0 2

d) stát/kód státu

e) číslo telefonu

f) číslo faxu

07 Bankovní spojení

08 Přiznání zpracoval a předložil daňový poradce)

ano

~~ne~~

09 Plná moc daňového poradce k zastupování uložena u finančního úřadu dne)

10 Zákonná povinnost ověření účetní závěrky auditorem)

~~ano~~

ne

11 Účetní závěrka nebo přehledy o majetku a závazcích a o příjmech a výdajích, přiloženy),)

ano

~~ne~~

ano

ne

12 Transakce uskutečněné se spojenými osobami),)

ano

~~ne~~

13 Hlavní (převažující) činnost

Výroba tepla

Kód klasifikace CZ-NACE)

.

.

II. ODDÍL – daň z příjmů právnických osob (dále jen „daň“)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
10)	Výsledek hospodaření (zisk +, ztráta -) nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji) ke dni 31.12.2014	1 846 238	

20)	Částky neoprávněně zkracující příjmy (§ 23 odst. 3 písm. a) bod 1 zákona) a hodnota nepeněžních příjmů (§ 23 odst. 6 zákona), pokud nejsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10		
30)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) bodů 3 až 18 zákona zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji na ř. 10		
40	Výdaje (náklady) neuznávané za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů (§ 25 nebo 24 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	184 357	
50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku (§ 26 a § 32a zákona) uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona		
61)	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
62)			
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62)	184 357	

100	Příjmy, které nejsou předmětem daně podle § 18 odst. 2 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
101	Příjmy, jež u veřejně prospěšných poplatníků, nejsou předmětem daně podle § 18a odst. 1 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
109)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19b zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
110)	Příjmy osvobozené od daně podle § 19 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
111)	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. b) zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
112)	Částky, o které lze podle § 23 odst. 3 písm. c) zákona snížit výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
120	Příjmy nezahrnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. a) zákona		
130	Příjmy nezahrnované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. b) zákona		
140)	Příjmy a částky podle § 23 odst. 4 zákona, s výjimkou příjmů podle § 23 odst. 4 písm. a) a b) zákona, nezahrnované do základu daně		
150	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví	947 855	
160)	Souhrn jednotlivých rozdílů, o které částky výdajů (nákladů) vynaložených na dosažení, zajištění a udržení příjmů převyšují náklady uplatněné v účetnictví		
161)	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
162)	Paušál na dopravu, 3 vozidla celoročně	180 000	
170	Mezisoučet (ř. 100 + 101 + 109 + 110 + 111 + 112 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 161 + 162)	1 127 855	

Identifikační číslo

Daňové identifikační číslo

Příloha č. 1 II. oddílu

2, 5, 5, 4, 3, 5, 7, 1

C, Z, 2, 5, 5, 4, 3, 5, 7, 1

A. Rozdělení výdajů (nákladů), které se neuznávají za výdaje (náklady) vynaložené na dosažení, zajištění a udržení příjmů, uvedených na řádku 40 podle účtových skupin účtové třídy – náklady

Řádek	Název účtové skupiny (včetně číselného označení)	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	50 Spotřebované nákupy	56 161	
2	51 Služby	28 147	
3	52 Osobní náklady	45 000	
4	54 Jiné provozní náklady	203	
5	56 Finanční náklady	54 846	
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	Celkem	184 357	

B. Odpisy hmotného a nehmotného majetku

a) Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. a) zákona

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 1		
2	(neobsazeno)	X	X
3	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 2	170 694	
4	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 3	1 702 549	
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 4	1 180 598	
6	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 5	819 266	
7	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 6	7 153	
8	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 zákona, ve znění účinném do 31. prosince 2007		
9	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 až 6 a § 30b zákona		
10	Odpisy nehmotného majetku podle § 32a zákona, zaevidovaného do majetku poplatníka ve zdaňovacích obdobích započatých v roce 2004 a později		
11	Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku celkem	3 880 260	

b) Účetní odpisy hmotného a nehmotného majetku uplatněné jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona

12	Účetní odpisy, s výjimkou uvedenou v § 25 odst. 1 písm. zg) zákona, u hmotného majetku, který není vymezen pro účely zákona jako hmotný majetek, a nehmotného majetku, který se neodpisuje podle tohoto zákona, uplatněné podle § 24 odst. 2 písm. v) zákona jako výdaj (náklad) k dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů. Pro nehmotný majetek zaevidovaný do majetku poplatníka do 31. prosince 2000 se použije zákon ve znění platném do uvedeného data, a to až do doby jeho vyřazení z majetku poplatníka	0	
----	---	---	--

C. Odpis pohledávek zahrnovaný do výdajů (nákladů) k dosažení, zajištění a udržení příjmů a zákonné rezervy a zákonné opravné položky vytvářené podle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rezervách)

a) Odpis neuhrazených pohledávek zahrnovaný do daňových výdajů (nákladů) a zákonné opravné položky k pohledávkám, mimo bankovních opravných položek podle § 5 zákona o rezervách – vyplňují všichni poplatníci

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	Opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení vytvořené podle § 8 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
4	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení (§ 8 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
5	Stav nepromlčených pohledávek splatných po 31. prosinci 1994, k nimž lze tvořit zákonné opravné položky (§ 8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
6	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
7	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31. prosinci 1994 (§ 8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
8	Opravné položky k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh vytvořené podle § 8b zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
9	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh (§ 8b zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
10	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám, vytvořené podle § 8c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
11	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám vytvořených podle § 8c zákona o rezervách ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
12	Úhrn hodnot pohledávek nebo pořízovacích cen pohledávek nabytých postoupením, uplatněných v daném zdaňovacím období, za které se podává daňové přiznání jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle § 24 odst. 2 písm. y) zákona		

b) Bankovní rezervy a opravné položky podle § 5 zákona o rezervách – vyplňují pouze banky

13	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromlčených pohledávek z úvěrů podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách		
14)	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
15	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů (§ 5 odst. 2 písm. a) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		
16	Průměrný stav poskytnutých bankovních záruk za úvěry podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách		
17)	Rezervy na poskytnuté bankovní záruky za úvěry, vytvořené podle § 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
18	Stav zákonných rezerv na poskytnuté bankovní záruky za úvěry (§ 5 odst. 2 písm. b) zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

c) Opravné položky podle § 5a zákona o rezervách – vyplňují pouze spořitelni a úvěrní družstva a ostatní finanční instituce

19	Průměrný stav rozvahové hodnoty nepromlčených pohledávek z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, bez příslušenství, v ocenění nesníženém o opravné položky již vytvořené (§ 5a odst. 3 zákona o rezervách)		
20	Výše základního kapitálu k poslednímu dni zdaňovacího období (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách)		
21)	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru, vytvořené podle § 5a odst. 4 zákona o rezervách za dané zdaňovací období		
22	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám z úvěrů poskytnutých fyzickým osobám na základě smlouvy o úvěru (§ 5a odst. 4 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

d) Rezervy v pojišťovnictví – vyplňují pouze pojišťovny

23	Rezervy v pojišťovnictví vytvořené podle § 6 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
24	Stav rezerv v pojišťovnictví (§ 6 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		

e) Rezerva na opravy hmotného majetku – vyplňují všichni poplatníci

25	Rezerva na opravy hmotného majetku vytvořená podle § 7 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		
26	Stav rezerv na opravy hmotného majetku (§ 7 zákona o rezervách) ke konci zdaňovacího období		

f) Ostatní zákonné rezervy – vyplňují pouze poplatníci oprávnění k jejich tvorbě a použití

27	Rezerva na pěstební činnost vytvořená podle § 9 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
28	Stav rezervy na pěstební činnost (§ 9 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
29	Ostatní rezervy vytvořené podle § 10 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		

D. (neobsazeno)

E. Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 až 3 zákona) nebo snížení základu daně podílového fondu o záporný rozdíl mezi jeho příjmy a výdaji podle § 20 odst. 3 zákona, ve znění platném do 14. července 2011 (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání, v němž daňová ztráta vznikla od – do	Celková výše daňové ztráty vyměřené nebo přiznávané za období uvedené ve sl. 1	Část daňové ztráty ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících zdaňovacích obdobích	odečtená v daném zdaňovacím období	kterou lze odečíst v následujících zdaňovacích obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9	Celkem				

F. Odpočty podle § 34 odst. 4 zákona

a) (neobsazeno)

b) Uplatňování odpočtu na podporu výzkumu a vývoje od základu daně podle § 34 odst. 4 a § 34a až 34e zákona (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které je podáváno daňové přiznání, v němž vznikl nárok na odpočet podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona od – do	Celková výše nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje vzniklá v období uvedeném ve sl. 1	Část nároku na odpočet ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících obdobích	odečtená v daném období	kterou lze odečíst v následujících obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5	Celkem				

c) Uplatňování odpočtu na podporu odborného vzdělávání od základu daně podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které je podáváno daňové přiznání, v němž vznikl nárok na odpočet podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona od – do	Celková výše nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání vzniklá v období uvedeném ve sl. 1	Část nároku na odpočet ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících obdobích	odečtená v daném období	kterou lze odečíst v následujících obdobích
0	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5	Celkem				

G. Celková hodnota bezúplatných plnění, kterou lze podle § 20 odst. 8 zákona uplatnit jako odečet od základu daně sníženého podle § 34 zákona)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Celková hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona pro odečet ze základu daně sníženého podle § 34 zákona, vč. částky ze ř. 2		
2	Ze ř. 1 hodnota bezúplatných plnění ve výši uplatněných slev na dílčím odvodu z loterií a jiných podobných her		

H. Rozčlenění celkového nároku na slevy na dani (§ 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona), který lze uplatnit na ř. 300)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. a) zákona		
2	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. b) zákona		
3	(neobsazeno)	X	X
4	Úhrn slev podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 1 + 2)		
5)	Sleva podle § 35a) nebo 35b) zákona		

I. Zápočet daně zaplacené v zahraničí)

Počet samostatných příloh

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1)	Úhrn daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou úplného zápočtu		
2)	Úhrn daní zaplacených v zahraničí, u nichž lze uplatnit metodu prostého zápočtu (úhrn částek z ř. 3 samostatných příloh k tabulce I)		
3)	Úhrn částek daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou prostého zápočtu (úhrn částek z ř. 7 samostatných příloh k tabulce I)		
4	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (součet částek z ř. 1 a 3)		
5	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou nelze započíst (kladný rozdíl mezi částkami na ř. 2 a 3, zvýšený o kladný rozdíl mezi částkami na ř. 4 a na ř. 320 II. oddílu)		

J. Rozdělení některých položek v případě komanditní společnosti) (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Název položky a číslo řádku II. oddílu, případně číslo řádku vyznačené tabulky přílohy č. 1 II. oddílu, s nimiž souvisí částka ze sloupce 2 nebo 3 této tabulky	Částka připadající na komplementáře	Částka připadající na komanditisty	Částka za komanditní společnost jako celek (sl. 2 + 3)
0	1	2	3	4
1	Základ daně nebo daňová ztráta z ř. 200 (ř. 201)			
2	Úhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí (ř. 210)			
3	Nárok na odečet podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona (příslušný řádek sl. 2 tabulky F/c)			
4	Nárok na odečet podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona (příslušný řádek sl. 2 tabulky F/b)			
5	Hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona (ř. 1 tabulky G)			
6	Ze ř. 5 hodnota bezúplatných plnění ve výši uplatněných slev na dílčím odvodu z loterií a jiných podobných her			
7	Celkový nárok na slevy na dani podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 4 tabulky H)			
8	(neobsazeno)	X	X	X
9	Úhrn daně zaplacené v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (ř. 4 tabulky I)			

K. Vybrané ukazatele hospodaření

Řádek	Název položky	Měrná jednotka	Vyplní	
			poplatník	finanční úřad
1	Roční úhrn čistého obrátu	Kč	55 438 687	
2	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, zaokrouhlený na celé číslo	osoby	18	

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
200	Základ daně před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, a před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona, nebo daňová ztráta před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí (ř. 10 + 70 – 170)	902 740	
201	Část základu daně nebo daňové ztráty připadající na komplementáře ,)		
210)	Úhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí)		
220	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona) nebo daňová ztráta po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí (ř. 200 – 201 – 210)	902 740	

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
230	Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona)	0	
240)	Odečet dosud neuplatněného nároku, vzniklého v předchozích zdaňovacích obdobích podle § 34 odst. 3 až 10 a 12 zákona, ve znění platném do 31. prosince 2004		
241			
242	Odečet nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona, včetně odečtu dosud neuplatněných výdajů (nákladů) při realizaci projektů výzkumu a vývoje ve znění zákona platném do 31. 12. 2013		
243	Odečet nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona		
250	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, snížený o položky podle § 34, před snížením o položky podle § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona) (ř. 220 – 230 – 240 – 241 – 242 – 243)	902 740	

251	Částka podle § 20 odst. 7 zákona, o níž mohou veřejně prospěšní poplatníci (§ 17a zákona) dále snížit základ daně uvedený na ř. 250		
260	Odečet bezúplatných plnění podle § 20 odst. 8 zákona (nejvýše 10 % z částky na ř. 250)		
270	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, snížený o položky podle § 34 a částky podle § 20 odst. 7 nebo 8 zákona, zaokrouhlený na celé tisícikoruny dolů) (ř. 250 – 251 – 260)	902 000	

280	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 1 nebo odst. 2 anebo odst. 3 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	19	
290	Daň $\frac{\text{ř. 270} \times \text{ř. 280}}{100}$	171 380	

300	Slevy na dani podle § 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona (nejvýše do částky na ř. 290)	0	
301			
310	Daň upravená o položky uvedené na ř. 300 a 301 (ř. 290 – 300 ± 301)	171 380	

320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň uvedenou na ř. 310) (nejvýše do částky uvedené na ř. 310)		
330	Daň po zápočtu na ř. 320 (ř. 310 – 320), zaokrouhlená na celé Kč nahoru)	171 380	

331)	Samostatný základ daně podle § 20b zákona, zaokrouhlený na celé tisícikoruny dolů)		
332	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 4 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona		
333	Daň ze samostatného základu daně $\frac{\text{ř. 331} \times \text{ř. 332}}{100}$, zaokrouhlená na celé Kč nahoru	0	
334)	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň ze samostatného základu daně (nejvýše do částky uvedené na ř. 333)		
335	Daň ze samostatného základu daně po zápočtu (ř. 333 – 334), zaokrouhlená na celé Kč nahoru	0	

340	Celková daň (ř. 330 + 335)	171 380	
-----	----------------------------	---------	--

360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh podle § 38a odst. 1 zákona (ř. 340 – 335 = ř. 330)	171 380	
-----	--	---------	--

III. ODDÍL – (neobsazeno)

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	(neobsazeno)	X	X

IV. ODDÍL – dodatečné daňové přiznání

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Poslední známá daň		
2	Nově zjištěná daň (ř. 340 II. oddílu)		
3	Zvýšení (+), snížení (–) daně (ř. 2 – ř. 1)		
4	Poslední známá daňová ztráta		
5	Nově zjištěná daňová ztráta (ř. 220 II. oddílu)		
6	Zvýšení (+), snížení (–) daňové ztráty (ř. 5 – ř. 4)		

V. ODDÍL – placení daně

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Na zálohách (§ 38a zákona) zapláceno	92 900	
2)	Na zajištění daně sraženo plátcem (§ 38e zákona)		
3)	Uplatňovaný zápočet daně vybrané srážkou (§ 36 odst. 8 zákona)		
4	Nedoplatek (–) (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 – ř. 340 II. oddílu) < 0 Přeplatek (+) (ř. 1 + ř. 2 + ř. 3 – ř. 340 II. oddílu) > 0	–78 480	

**PROHLAŠUJI, ŽE VŠECHNY MNOU UVEDENÉ ÚDAJE V TOMTO PŘIZNÁNÍ JSOU PRAVDIVÉ A ÚPLNÉ
A STVRZUJI JE SVÝM PODPÍSEM**

Údaje o podepisující osobě:

Kód podepisující osoby:

4 b

Jméno(-a) a příjmení / Název právnické osoby

I n g . , F r a n t i š e k , N e š p o r

Datum narození / Evidenční číslo osvědčení daňového poradce / IČ právnické osoby

1 0 1 5

Fyzická osoba oprávněná k podpisu (je-li daňový subjekt či zástupce právnickou osobou),
s uvedením vztahu k právnické osobě (např. jednatel, pověřený pracovník apod.)

Jméno(-a) a příjmení / Vztah k právnické osobě

Osoba oprávněná k podpisu

Datum

1 7 0 4 2 0 1 5



Vlastnoruční podpis osoby oprávněné k podpisu

[Handwritten signature]

Vysvětlivky:

-) Nehodící se škrtněte
-) Vyplní finanční úřad
-) V případě vykázání ztráty nebo daňové ztráty se uvede číselka se znaménkem minus (–)
-) Vyplní pouze poplatník, který je komanditní společností
-) Pokud poplatníkem daně je komanditní společnost, uvede pouze částky připadající na komanditisty
-) Při podání dodatečného daňového přiznání podle § 141 odst. 2 nebo 4 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů anebo podle § 38u zákona, budou na zvláštní příloze uvedeny důvody pro jeho podání. Při elektronickém podání těchto dodatečných daňových přiznání je součástí programového vybavení aplikace textové pole pro vyplnění zvláštní přílohy.
-) Účetní závěrka nebo přehled o majetku a závazcích a přehled o příjmech a výdajích, jako příloha vyznačená pod položkou 11 v I. oddílu, je součástí daňového přiznání (§ 72 odst. 2 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů). Pro účely elektronického podání daňového přiznání se Účetní závěrkou rozumí elektronické přílohy **Vybrané údaje z Rozvahy a Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty**, popřípadě **Vybrané údaje z Přehledu o změnách vlastního kapitálu**, které jsou součástí programového vybavení aplikace, a **Opis Přílohy účetní závěrky**, vkládaný s použitím E-přílohy jako samostatný soubor typu .doc, .txt, .xls, .rtf, .pdf nebo .jpg.
-) **Přehledy o majetku a závazcích a příjmech a výdajích a Účetní závěrky**, pro které nejsou v programovém vybavení aplikace Elektronické podání pro daňovou správu k dispozici elektronické přílohy se závazně stanoveným uspořádáním údajů, lze účinně elektronicky podat prostřednictvím E-příloh, umožňujících vložení souboru typu .doc, .txt, .xls, .rtf, .pdf nebo .jpg.
-) Bude-li vyplněn některý z takto označených řádků, je nutné ve smyslu dílčích pokynů pro jejich vyplnění rozvést na zvláštní příloze věcnou náplň částky vykazané na příslušném řádku, popřípadě její propočty. Při elektronickém podání daňového přiznání jsou textová pole pro vyplnění zvláštních příloh součástí programového vybavení aplikace.
-) Výpočet vykazané částky nebo uvedení dalších údajů k takto označenému řádku se provede na samostatné příloze. Tiskopisy samostatných příloh vydává Ministerstvo financí. Pro účely elektronického podání daňového přiznání jsou elektronické verze těchto tiskopisů součástí programového vybavení aplikace Elektronická podání pro finanční správu.
-) § 17 odst. 3 zákona.

Daňová analýza nákladů a výnosů za rok 2014

Daňový subjekt: **TEPLO Břeclav s.r.o., DIČ CZ25543571**

Součet stavů účtů tř. 6: **55 438 686,42 Kč**

Součet stavů účtů tř. 5: **53 592 448,52 Kč**

Hospodářský výsledek před úpravou: + 1 846 237,90 Kč

Úprava o skupinu 59: **0 Kč**

Hospodářský výsledek před zdaněním (zaokrouhlený): + 1 846 238 Kč

Specifikace ř. 40 (Náklady daňově neuznatelné)

Skupina 50 - Spotřebované nákupy

Účet 501.100 Spotřeba materiálu - správní režie **56 161 Kč**
(náklady na PHM, viz uplatnění paušálu na 3 vozidla celoročně)

Skupina 51 - Služby

Účet 513.000 Reprezentace 19 291 Kč

Účet 518.100 Ostatní služby - parkovné 5 508 Kč

(viz uplatnění paušálu na 3 vozidla celoročně)

Účet 518.000 Ostatní služby 550 Kč

Účet 518.990 Ostatní služby nedaňové 2 798 Kč

(náklady nesouvisející věcně a časově s daným obdobím)

Celkem za skupinu 28 147 Kč

Skupina 52 – Osobní náklady

Účet 528.300 Zákonné sociální náklady **45 000 Kč**

(náklady osvobozené u zaměstnanců od daně z příjmů podle
§ 6 odst. 9 písm. d) ZDP - příspěvky na dovolenou)

Skupina 54 - Jiné provozní náklady

Účet 545.000 Ostatní pokuty a penále 100 Kč

Účet 548.990 Ostatní provozní náklady 103 Kč

Celkem za skupinu 203 Kč

Skupina 56 – Finanční náklady

Účet 568.300 Ostatní finanční náklady **54 846 Kč**

(pojistné členů dozorčí rady a statutárních orgánů za škody,
které společnost nezahrnula do ceny tepla – viz ustanovení
§ 25 odst. 1 písm d) ZDP)

Specifikace ř. 162 - Uplatnění paušálu na dopravu u 3 vozidel celoročně 180 000 Kč

Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy:

Účetní odpisy HDM a NDM celkem 2 932 405 Kč
Účetní odpisy celkem 2 932 405 Kč

Daňové odpisy HDM a NDM celkem 3 880 260 Kč
Daňové odpisy celkem 3 880 260 Kč

Rozdíl na ř. 150: 947 855 Kč (daňové odpisy majetku jsou vyšší)

Pozn.: Společnost *nemá dluhy starší 36 měsíců*. Netýká se jí tedy povinnost zdanění dluhů ve smyslu § 23 odst. 3 písm. a) bodu 12 zákona o daních z příjmů.

Pozn.: Společnost v termínu do 31.1.2015 řádně uhradila své *závazky vůči OSSZ a ZP* za zaměstnance za r. 2014.

Zpracoval: Ing. Nešpor



Posouzení daňové uznatelnosti úroků ze zápůjček a úvěrů a souvisejících finančních nákladů společnosti za zdaňovací období roku 2014

Účetní jednotka: *TEPLO Břeclav s.r.o.*

DIC CZ25543571

Úroky ze smluv na provozní účely a na pořízení dlouhodobého majetku

- Všechny smlouvy byly shledány platnými a účinnými. Účetní jednotka respektovala účetní zásady a připustila vznik účetních nákladů.
- Podle rozhodnutí účetní jednotky nejsou úroky plynoucí z úvěrových smluv na pořízení dlouhodobého majetku součástí pořizovací ceny majetku (viz § 47 odst. 1 písm. b) vyhlášky č. 500/2002 o účetnictví podnikatelů)
- Rovněž případné úroky na pořízení zásob nejsou ve smyslu příslušného ustanovení vyhl. č. 500/2002 Sb. součástí pořizovací ceny majetku, ale vždy jde o náklad
- Veškeré finanční náklady byly správně časově rozlišeny a naplňují zásadu věcné souvislosti dle § 3 odst. 1 zákona o účetnictví.
- Finančními náklady se pro účely tohoto posouzení ve smyslu Pokynu GFR D-22 a Sdělení MF ČR čj. 15/33371/2009-151 k aplikaci ustanovení § 25 odst. 1 písm. w) zákona o daních z příjmů rozumějí v r. 2014 úroky z úvěrů a zápůjček, náklady na obstarání, zpracování úvěrů, poplatky za záruky, provize zprostředkovateli, náklady na znalecký posudek vyhotovený bankou, vedení úvěrového účtu a správu úvěru, rezervaci zdrojů, poplatky za předčasné čerpání úvěru, za změnu typu úrokové sazby nebo za přechod k jiné bankovní instituci atd.
- Postup při zjišťování daňově neúčinných finančních nákladů daňového subjektu odpovídal postupu uvedenému ve Sdělení MF ČR čj. 15/33371/2009-151 k aplikaci ustanovení § 25 odst. 1 písm. w) zákona o daních z příjmů v platném znění pro rok 2010 a dále Pokynu GFR D-22 v části k § 25 v bodu 8, ve znění platném pro rok 2014.
- Definice spojených osob podle ustanovení § 25 odst. 1 písm. w) se uplatňuje ve znění zákona o daních z příjmů účinného od 1. 1. 2004
- Na úroky z úvěrů a zápůjček, resp. ostatní finanční náklady plynoucí ze smluv se použije znění zákona o daních z příjmů platné od 1.1.2009, resp. od 1.4.2009 (viz poslední věta bodu 4 přechodných ustanovení zákona novely zákona č. 87/2009 Sb.). Týká se to zejména následujících položek, u nichž se testuje daňová uznatelnost:

- *Finančních nákladů neuznaných dle § 25 odst. 1 písm. w), tedy v případech, kdy věřitel je osobou spojenou ve vztahu k dlužníkovi (cena obvyklá úrokové míry podle § 23 odst. 7 ZDP), a to ve výši finančních nákladů z částky, o kterou úhrn úvěrů a zápůjček od spojených osob v průběhu zdaňovacího období přesahuje čtyřnásobek výše vlastního kapitálu (u bank a pojišťoven šestinásobek VK). Platí to i pro zápůjčky a úvěry závislé na zisku příjemce a současně přijaté od spojené osoby.*
- *Finančních nákladů neuznaných dle § 25 odst. 1 písm. zl) ZDP, tj. závislých na zisku příjemce úvěru a zápůjčky, resp. na jiných ekonomických ukazatelech*
- *Finančních nákladů překlasifikovaných na podíly na zisku (dividendy) dle § 22 odst. 1 písm. g) bodu 3 zákona, přičemž se jedná o rozdíl mezi cenou sjednanou a cenou obvyklou dle § 23 odst. 7, a dále o úroky neuznané jako výdaj podle § 25 odst. 1 písm. w) a zm). Tyto podíly podléhají srážkové dani podle § 36 zákona. K transformaci na dividendy nedochází s platností od 1.1.2010 v případě úroků vyplácených rezidentovi EU.*

- Úroků **hrazených fyzickým osobám** podle druhé věty ustanovení § 24 odst. 2 písm. zi) a dále podle § 25 odst. 1 písm. x)
- Úroků z úvěrů a zápůjček, které mateřská společnost přijala **na pořízení obchodního podílu na dceřiné společnosti** podle § 25 odst. 1 písm. zk) ZDP), resp. jiných finančních nákladů souvisejících s držbou obchodního podílu
- Úroků a ostatních finančních nákladů z tzv. „back to back“ úvěrů poskytnutých spojenými osobami, jejichž hodnota se započítává do hodnoty úvěrů a zápůjček pro test nízké kapitalizace

Finanční náklady (úroky atd.) plynoucí z **uzavřených úvěrových smluv na provozní účely** činily ve zdaňovacím období 2014 celkem **673 530 Kč**. Základní podmínkou daňové neuznatelnosti podle § 25 odst. 1 písm. w) zákona o daních z příjmů je existence úroků ze zápůjček a úvěrů od osob spojených s dlužníkem. **Společnost takové úvěry a zápůjčky od spojené osoby neměla, netýká se jí tedy podle zákona č. 2/2009 Sb. a 87/2009 Sb. posouzení daňové uznatelnosti finančních nákladů podle § 25 odst. 1 písm. w)**. Kromě toho je však třeba testovat další druhy finančních nákladů:

- Úroky z úvěrů a zápůjček, které mateřská společnost přijala na pořízení obchodního podílu na dceřiné společnosti podle § 25 odst. 1 písm. zk) ZDP) – takové společnost v r. 2014 neměla.
- Společnost rovněž posuzovala daňovou uznatelnost podle § 25 odst. 1 písm. w) ve znění podle zákona č. 87/2009 Sb. Základní podmínkou daňové neuznatelnosti podle § 25 odst. 1 písm. w) zákona ve znění účinném k 1.4.2009 je existence úroků a souvisejících finančních nákladů ze zápůjček a úvěrů od osob spojených s dlužníkem podle § 23 odst. 7 ZDP. Společnost takové úvěry, zápůjčky a ostatní finanční náklady v roce 2014 neměla.
- Finanční náklady překlaskifikované na podíly na zisku podle § 22 odst. 1 písm. g) bod 3 ZDP – společnost v r. 2014 neměla.
- Podle § 25 odst. 1 písm. zl) se vylučují finanční náklady ze smluv, které závisejí na zisku dlužníka. Společnost takové úvěry ani zápůjčky v r. 2014 neměla.
- Úroky hrazené fyzickým osobám podle druhé věty ustanovení § 24 odst. 2 písm. zi) a § 25 odst. 1 písm. x) – takové úroky za r. 2014 nebyly.
- Úroky a ostatní finanční náklady z tzv. „back to back“ úvěrů v r. 2014 poplatník neměl
- Lze tedy konstatovat, že v roce 2014 neměla společnost finanční náklady ze zápůjček a úvěrů, na které se vztahují výše uvedená daňová omezení.

Vyhodnocení splnění podmínek daňové uznatelnosti:

Žádné finanční náklady vyplývající z úvěrových a jiných smluv neodpovídají podmínkám uvedeným v 25 odst. 1 w), písm. zl), písm. x), písm. zk), a dále uvedeným v § 24 odst. 2 písm. zi), § 22 odst. 1 písm. g) bod 3 zákona ve znění účinném od 1.4.2009, platném pro zdaňovací období r. 2014.

Rekapitulace: Výše uvedené finanční náklady za rok 2014 v částce 673 530 Kč jsou plně **daňově uznatelné**.

Zpracoval: Ing. František Nešpor



Říloha k účetní závěrce podle § 39 vyhl. č. 500/2002 Sb.

ODSTAVEC 1

Firma: TEPLLO Břeclav s.r.o.

Sídlo: 17. listopadu 2995/1a, 690 02 Břeclav

IČ: 25543571

Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání (popř. účel zřízení): Výroba, prodej a dodávka tepla a teplé užitkové vody

Rozvahový den: 31.12.2014

Okamžik sestavení účetní závěrky: 17.4.2015

Datum vzniku účetní jednotky (popř. zahájení činnosti): 4.11.1998

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Hrušková Božena

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

Ing. Nešpor František

Podpisový záznam

V Břeclavi

dne 17.4.2015

FO nebo PO podílejší se více než 20% na základním kapitálu ÚJ:

Jméno, název

Výše vkladu v %

Město Břeclav, IČ 283061

100,00 %

Jména a příjmení členů statutárních orgánů:

Jednatel Ing. Aleš Nešpor

Jednatel Ing. Pavel Rouček

Jména a příjmení členů dozorčích orgánů:

Mgr. Richard Zemánek

Ing. Radomír Bortlík

Petr Pěček

Popis organizační struktury ÚJ, popř. zásadní změny během ÚO:

Podle organizačního schématu řídí jednatelé společnosti přímo vedoucího provozu, ekonomický úsek a bezpečnost práce, vedoucí jednotlivých vnitropodnikových útvarů řídí své podřízené.

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém ÚO v obchodním rejstříku:

Žádná změna.

ODSTAVEC 2

Obchodní firma a sídlo ÚJ, v nichž má ÚJ větší než 20% podíl na základním kapitálu, dále dohody mezi společníky, kteří zakládají rozhodovací právo bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu u těchto obchodních společností, výše vlastního kapitálu a výše účetního VH za poslední ÚO těchto obchodních společností

Firma Výše podílu Dohody mezi spol. Výše vl kap. a ÚVH

Společnost nevlastní žádné obchodní podíly.

Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku vč. povinností z nich vyplývajících:

Tyto smlouvy nebyly uzavřeny.

ODSTAVEC 3

Prům. přepočtený počet zaměstnanců během ÚO: 18 Osobní náklady: 9076000

Členové řídících orgánů (počet): 2 Osobní náklady: 1563200

Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem: 0

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů: 217000

Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů vyjmenovaných orgánů: 0

ODSTAVEC 4

Osoby, které jsou statutárním orgánem:

Půjčka Úrok Úvěr Úrok Hlavní podmínky Poskytnutá zajištění

žádné plnění

Ostatní plnění	Peněžní forma	Nepeněžní forma
----------------	---------------	-----------------

žádné plnění

Osoby, které jsou členové statutárních orgánů, vč. bývalých osob a členů těchto orgánů:

Půjčka	Úrok	Úvěr	Úrok	Hlavní podmínky	Poskytnutá zajištění
--------	------	------	------	-----------------	----------------------

žádné plnění

Ostatní plnění	Peněžní forma	Nepeněžní forma
----------------	---------------	-----------------

žádné plnění

Osoby, které jsou členové jiných řídicích a dozorčích orgánů, vč. bývalých osob a členů těchto org.:

Půjčka	Úrok	Úvěr	Úrok	Hlavní podmínky	Poskytnutá zajištění
--------	------	------	------	-----------------	----------------------

žádné plnění

Ostatní plnění	Peněžní forma	Nepeněžní forma
----------------	---------------	-----------------

žádné plnění

ODSTAVEC 5

Použité obecné účetní zásady:

Byly použity základní obecné účetní zásady, tj. princip věrného zobrazení skutečnosti, aktuální princip (časové rozlišení), správnosti, úplnosti a průkaznosti účetnictví, jeho srozumitelnosti a přehlednosti. Účetnictví účetní jednotky bylo vedeno způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů a jejich archivaci. Dále byla uplatněna zásada vedení jednoho účetnictví za účetní jednotku jako celek.

Použité účetní metody:

Účetní jednotka má ve vnitropodnikové směrnici k postupům účtování, oceňování a odpisování stanoveny veškeré základní účetní metody. Jedná se zejména o vymezení nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, principy stanovení účetních odpisů dlouhodobého majetku, vedlejších nákladů souvisejících s pořízením zásob, tvorba rezerv, OP a jejich rozpouštění. Tímto předpisem je rovněž upravena metoda výpočtu kursových rozdílů (denní kurs ČNB), principy oceňování majetku, a závazků. Dosud nebylo uplatněno použití reálné hodnoty u cenných papírů a derivátů, stejně jako se neúčtuje o odložené dani z příjmů z titulu významných rozdílů mezi zůstatkovými cenami odepisovaného majetku.

Způsob oceňování:

Nakupované zásoby - v pořizovacích cenách

Nakupované služby - v pořizovacích cenách

Zásoby a majetek vytvořené vlastní činností - přímé náklady

Cenné papíry a majetkové účasti - společnost nevlastní

Reprodukční pořizovací cena majetku - nepoužita

Aktivace majetku - v pořizovacích cenách a vlastních nákladech

Způsob odpisování:

Účetní odpisy jsou stanovovány na základě kritéria doby použitelnosti majetku. U majetku pořízeného do konce r. 2000 jsou účetní odpisy shodné s daňovými, tento je třeba doodepisovat tak, aby nebylo narušeno věrné zobrazení. Nově pořizovaný majetek je daňově odepisován zrychleně.

Odchytky od věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví:
Nejsou.

Způsob stanovení opravných položek:

Vzhledem k bonitě pohledávek nebyly vytvořeny žádné OP.

Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:

V r. 2014 účetní jednotka nepoužila cizí měnu. Ve vnitropodnikových postupech účtování a oceňování je stanoveno použití denního kursu ČNB.

působ stanovení reálné hodnoty majetku a závazků:
nepoužito.

Způsob oceňování cenných papírů a derivátů reálnou hodnotu, změny reálné hodnoty vč. změn v ocenění podílu ekvivalencí podle jednotlivých druhů finančního majetku vč. jejich zaúčtování:
Nepoužito.

ODSTAVEC 6

Významné položky z rozvahy podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření ÚJ, které nevyplyvají přímo z rozvahy:
Nejsou.

Významné položky z výkazu zisku a ztráty podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření ÚJ, které nevyplyvají přímo z výkazu zisku a ztrát:
Nejsou.

Zvláště uváděné významné údaje, které nejsou v rozvaze a výkazu zisku a ztráty samostatně vykázány:

Doměrky splatné daně z příjmu za minulá ÚO: -

Rozpis odloženého daň. závazku nebo pohl.: -

Rozpis rezerv: -

Dlouhodobé bank. úvěry: 13 194 tis. Kč (na pořízení DHM)

Přijaté dotace na inv. a prov. účely: -

Stav závazků vůči správci daně: 170 tis. Kč

Stav závazků vůči orgánům sociálního zabezpečení: 200 tis. Kč

Stav závazků vůči zdravotním pojišťovnám: 86 tis. Kč

ODSTAVEC 7

Rozbor položky "Zřizovací výdaje":

Zřizovací výdaje byly v roce vzniku společnosti plně odepsány na vrub hospodářského výsledku.

Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky	Závazky
------------	---------

0 tis.Kč	68 tis. Kč
----------	------------

Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než pět let:

Pohledávky	Závazky
------------	---------

Nejsou.	Nejsou.
---------	---------

Pronajatý majetek:

Není.

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem, s uvedením převedeného nebo poskytnutého zajištění:
Není.

Významné události, které se stanou mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:

Dne 30. ledna 2015 byli odvoláni stávající jednatelé a zapsáni noví jednatelé Milan Pospíšil a Ing. Martin Marták.

Rovněž byl k datu 30.1.2015 proveden zápis nově jmenovaných pěti členů dozorčí rady, a to Zbyňka Chlumeckého, Tomáše Mráze, Petra Dlouhého, Lukáše Malovce a Pavla Šagáta. Zároveň byli dosavadní členové dozorčí rady odvoláni.

ODSTAVEC 9

Celková výše závazků:

Stav krátkodobých závazků činí 62 992 tis. Kč, společnost nemá závazky splatné před déle než 36 měsíci.

Charakter a obchodní účel operací účetní jednotky:

V průběhu roku 2014 došlo v rámci rozdělení hospodářského výsledku 2013

převodu celého čistého zisku do nerozděleného zisku minulých let.

ODSTAVEC 11

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské,
společnosti za účetní období:

Položka	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Důvody změny
---------	-----------	----------	--------------

Takové položky v r. 2014 nebyly. Společnost nepřekročila dvě ze tří
kritérií uvedených v § 20 odst.1) zákona o účetnictví, neměla
tedy povinný audit svého hospodaření.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

TEPLO Břeclav s.r.o.

17. listopadu 2995/1a

Břeclav

690 02

IČ
2 5 5 4 3 5 7 1

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (I. - A.)	03	0	0
II.	Výkony (II.1. až II.3.)	04	55 186	57 198
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	55 052	57 122
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3.	Aktivace	07	134	76
B.	Výkonová spotřeba (B.1. + B.2.)	08	40 660	42 745
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	35 309	37 391
2.	Služby	10	5 351	5 354
+	Přidaná hodnota (I. - A. + II. - B.)	11	14 526	14 453
C.	Osobní náklady (součet C.1. až C.4.)	12	9 076	9 086
C. 1.	Mzdové náklady	13	6 364	6 368
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	217	240
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	2 193	2 212
4.	Sociální náklady	16	302	266
D.	Daně a poplatky	17	9	9
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	2 932	2 903
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (III.1. + III.2.)	19	0	16
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	16
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodob. majetku a materiálu (F.1. + F.2.)	22	0	0
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
2.	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	0	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	137	106
H.	Ostatní provozní náklady	27	116	51
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (zohlednění položek (+). až V.)	30	2 530	2 526

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (součet VII.1. až VII.3.)	33	0	0
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	116	116
N.	Nákladové úroky	43	674	776
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	126	110
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (zohlednění položek VI. až P.)	48	-684	-770
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (Q.1. + Q.2.)	49	172	142
Q. 1.	- splatná	50	172	142
2.	- odložená	51	0	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	1 674	1 614
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (S.1 + S.2)	55	0	0
S. 1.	- splatná	56	0	0
2.	- odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (XIII. - R. - S.)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	1 674	1 614
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	1 846	1 756

Sestaveno dne: 17.4.2015

Právní forma účetní jednotky: s.r.o.

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba tepla

Podpisový záznam:

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

TEPLO Břeclav s.r.o.

17. listopadu 2995/1a

Břeclav

690 02

IČ

2 5 5 4 3 5 7 1

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.I.)	001	116 362	15 785	100 577	105 333
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	49 697	15 785	33 912	34 083
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.8.)	004	98	98	0	0
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3.	Software	007	98	98	0	0
4.	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5.	Goodwill	009	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.9.)	013	49 599	15 687	33 912	34 083
B. II. 1.	Pozemky	014	0	0	0	0
2.	Stavby	015	33 114	8 386	24 728	25 256
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	15 466	7 301	8 165	8 707
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	1 019	0	1 019	120
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.)	023	0	0	0	0
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024	0	0	0	0
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	031	15 615	0	15 615	17 121
C. I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.6.)	032	0	0	0	0
C. I. 1.	Materiál	033	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3.	Výrobky	035	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5.	Zboží	037	0	0	0	0
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (součet C.II. 1. až C.II.8.)	039	0	0	0	0
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky	043	0	0	0	0
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6.	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7.	Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky (součet C.III.1. až C.III.9.)	048	2 741	0	2 741	1 649
C.III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	596	0	596	498
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky	052	0	0	0	0
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	054	636	0	636	418
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 509	0	1 509	732
8.	Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
9.	Jiné pohledávky	057	0	0	0	1
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (součet C.IV.1 až C.IV.4)	058	12 874	0	12 874	15 472
C.IV.1.	Peníze	059	16	0	16	26
2.	Účty v bankách	060	12 858	0	12 858	15 446
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (D.I.1. + D.I.3.)	063	51 050	0	51 050	54 129
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	118	0	118	61
2.	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	066	50 932	0	50 932	54 068



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (součet B.III.1. až B.III.11.)	106	62 992	67 153
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	107	4 055	3 992
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	109	0	0
4.	Závazky ke společníkům	110	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	111	478	502
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	286	297
7.	Stát - daňové závazky a dotace	113	170	99
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	114	57 931	62 101
9.	Vydané dluhopisy	115	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	116	11	79
11.	Jiné závazky	117	61	83
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (součet B.IV.1. až B.IV.3.)	118	13 194	15 394
B.IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	13 194	15 394
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	120	0	0
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	Časové rozlišení (C.I.1 + C.I.2.)	122	5 150	5 219
C. I. 1.	Výdaje příštích období	123	5 150	5 219
2.	Výnosy příštích období	124	0	0

Sestaveno dne: 17.4.2015

Právní forma účetní jednotky: s.r.o.

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba tepla

Podpisový záznam: