

## Rozbor výnosů, nákladů a hospodářského výsledku TEDOS Mikulov s.r.o. za účetní a zdaňovací období r. 2016

Určeno: *Pro jediného společníka a dozorčí radu*

### A. Přehled základních ekonomických ukazatelů

Název ukazatele	Skutečnost 2016	Skutečnost 2015
Tržby za dodávku tepla a služeb	36 471 tis. Kč	41 151 tis. Kč
Spotřeba mater., energií a služeb	22 296 tis. Kč	24 948 tis. Kč
Osobní náklady (mzdy, pojistné)	14 113 tis. Kč	14 968 tis. Kč
Odpisy investičního majetku	1 496 tis. Kč	1 299 tis. Kč
Daň z příjmů právnických osob	97 tis. Kč	381 tis. Kč
Zisk po zdanění	469 tis. Kč	1 036 tis. Kč
Samostatné movité věci	17 090 tis. Kč	12 283 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky	9 586 tis. Kč	31 516 tis. Kč
Krátkodobé závazky	16 959 tis. Kč	38 047 tis. Kč

### B. Komentář k ukazatelům hospodaření a ke stavu společnosti v r. 2016

- a) Zisk po zdanění za rok 2016 činil 469 tis. Kč, připočteme-li k tomu daň z příjmů 97 tis. Kč, dojdeme k částce hrubého zisku před zdaněním 566 tis. Kč.  
Hlavní podíl na nižší míře zdanění má uvádění hmotných investic do užívání (zvýšení daňových odpisů díky nákupu nových strojů a zařízení v pořizovací ceně 4 807 tis. Kč za celý rok) a zvyšování objemu odepisovatelných provozních aktiv v běžném období o další zdroje (drobný hmotný majetek, zásoby vč. nedokončené výroby atd.), takže bylo možno využít celoročních daňových odpisů nových zařízení.  
Dalším vlivem byla úspora materiálu, mezd a služeb při změně vnitřní organizace řízení.
- b) Vztah ke společníkovi je v převážné míře koncipován na základě smluv o výpůjčce majetku. Vedení společnosti v současnosti uvažuje o částečné změně koncepce a přechodu na pružnější vlastnický model.
- c) Účetní závěrka za rok 2016 včetně účetních výkazů byla zpracována v plném rozsahu, který lépe vystihuje hospodaření společnosti. Kromě toho zohledňuje rovněž změnu požadavků státní správy po novele zákona o účetnictví od 1.1.2016.
- d) V oblasti závazkových vztahů, tj. pohledávek a závazků vůči externím obchodním partnerům, je třeba uvést, že došlo k metodické změně v rámci vyúčtování a výpočtu cen za tepelnou energii. Proto od přelomu let 2016/2017 již nejsou dodávky těchto služeb účtovány pomocí dohadných účtů, ale mohly být díky včasnému vyúčtování zahrnuty do tržeb společnosti roku 2016 v konečných částkách.

### C. Návrh opatření pro r. 2017 vyplývajících z hospodářského výsledku 2016

V návaznosti na posouzení vývoje hospodářského výsledku za uplynulé účetní období **doporučuji, aby jediný společník schválil roční účetní závěrku za rok 2016.** Připomínám, že vzhledem ke specifčnosti výroby tepla a dodávek teplé vody je nutno veškerý disponibilní zisk vytvořený společností v rámci této činnosti přesunout do nerozděleného zisku minulých let. Navrhuji rovněž, aby jediný společník při řízení své dceřiné firmy

- zajistil prostou reprodukci majetku společnosti pro zajištění řádného provozu (investice z čistého zisku po zdanění)
- zajistil zveřejnění schválené účetní závěrky za rok 2016 jejím předáním příslušnému správci daně prostřednictvím daňového poradce a dále v elektronické podobě obchodnímu rejstříku při Krajském soudu v Brně
- schválil zprávu o vztazích mezi ovládanou a ovládající osobou za r. 2016

Na vyžádání jsem připraven poskytnout řídicím orgánům společnosti další potřebné údaje nebo vysvětlení.

V Mikulově dne 8. června 2017

Ing. František Nešpor



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
2 6 9 4 9 9 6 2

Název a sídlo účetní jednotky

TEDOS Mikulov s.r.o.

Pavlovská 139/12

Mikulov na Moravě

69201

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	36 471	41 151
II.	Tržby za prodej zboží	02	219	348
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)</b>	<b>03</b>	<b>22 296</b>	<b>25 153</b>
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	157	205
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	17 120	17 859
3.	Služby	06	5 019	7 089
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	- 933	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)</b>	<b>09</b>	<b>14 113</b>	<b>14 968</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	10 280	10 890
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	3 833	4 078
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 402	3 573
2.2.	Ostatní náklady	13	431	505
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)</b>	<b>14</b>	<b>1 508</b>	<b>1 299</b>
<b>E. 1.</b>	<b>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>15</b>	<b>1 496</b>	<b>1 299</b>
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 496	1 299
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	12	0
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)</b>	<b>20</b>	<b>1 671</b>	<b>1 879</b>
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	29
3.	Jiné provozní výnosy	23	1 671	1 850
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)</b>	<b>24</b>	<b>668</b>	<b>508</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	14
3.	Daně a poplatky	27	83	88
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	585	406
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>709</b>	<b>1 450</b>

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)</b>	<b>31</b>	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)</b>	<b>35</b>	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)</b>	<b>39</b>	0	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)</b>	<b>43</b>	52	72
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	52	72
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	3
K.	Ostatní finanční náklady	47	91	98
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	-143	-167
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	566	1 283
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)</b>	<b>50</b>	97	247
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	97	247
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	469	1 036
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	469	1 036
	<b>Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:</b>	<b>56</b>	38 361	43 381

Sestaveno dne: 8 . 6 . 2017

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: správa nemovitostí

Podpisový záznam:

# ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016

(v celých tisících Kč)

IČO
2 6 9 4 9 9 6 2

Název a sídlo účetní jednotky  
TEDOS Mikulov s.r.o.

Pavlovská 139/12  
Mikulov na Moravě  
69201

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>001</b>	38 901	9 499	29 402	50 807
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	<b>002</b>				0
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>003</b>	17 090	9 427	7 663	4 352
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)</b>	<b>004</b>				0
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				0
2.	Ocenitelná práva	006				0
2.1.	Software	007				0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				0
3.	Goodwill	009				0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				0
5.	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>011</b>				0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				0
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)</b>	<b>014</b>	17 090	9 427	7 663	4 352
1.	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>015</b>				
1.1.	Pozemky	016				
1.2.	Stavby	017				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	17 090	9 427	7 663	4 168
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4.	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>020</b>				184
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				184
5.	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>024</b>				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)</b>	<b>027</b>				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028				
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly – podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
<b>7.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>034</b>				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>037</b>	<b>21 748</b>	<b>72</b>	<b>21 676</b>	<b>46 171</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)</b>	<b>038</b>	<b>1 158</b>		<b>1 158</b>	<b>157</b>
1.	Materiál	039	204		204	123
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	933		933	
<b>3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>041</b>	<b>21</b>		<b>21</b>	<b>34</b>
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043	21		21	34
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
<b>C.II</b>	<b>Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)</b>	<b>046</b>	<b>9 586</b>	<b>72</b>	<b>9 514</b>	<b>31 459</b>
<b>1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>047</b>				<b>3</b>
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
<b>1.5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>052</b>				<b>3</b>
5.1.	Pohledávky za společníky	053				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
5.4.	Jiné pohledávky	056				3

Označení A	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>057</b>	9 586	72	9 514	31 456
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	9 040	72	8 968	13 328
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060				
<b>2.4</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>061</b>	546		546	18 128
4.1.	Pohledávky za společníky	062				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	462		462	133
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065				642
4.5.	Dohadné účty aktivní	066				17 353
4.6.	Jiné pohledávky	067	84		84	
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)</b>	<b>068</b>				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	069				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>071</b>	11 004		11 004	14 555
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	431		431	346
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	10 573		10 573	14 209
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)</b>	<b>074</b>	63		63	284
1.	Náklady příštích období	075	19		19	153
2.	Komplexní náklady příštích období	076				
3.	Příjmy příštích období	077	44		44	131

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>078</b>	29 402	50 807
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)</b>	<b>079</b>	10 002	9 687
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	<b>080</b>	200	200
1.	Základní kapitál	081	200	200
2.	Vlastní podíly (-)	082		
3.	Změny základního kapitálu	083		
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)</b>	<b>084</b>		
1.	Ážio	085		
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>086</b>		
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)</b>	<b>092</b>	356	306
1.	Ostatní rezervní fondy	093	20	20
2.	Statutární a ostatní fondy	094	336	286
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2. + A.IV.3.)</b>	<b>095</b>	8 977	8 145
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	8 977	8 145
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	469	1 036
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100		
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B. + C.)</b>	<b>101</b>	19 213	40 959
<b>B.</b>	<b>Rezervy (součet B.1. až B.4.)</b>	<b>102</b>		
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4.	Ostatní rezervy	106		



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném úč. období 5	Stav v minulém úč. období 6
<b>C.</b>	<b>Závazky (C.I. + C.II.)</b>	<b>107</b>	<b>19 213</b>	<b>40 959</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)</b>	<b>108</b>	<b>2 254</b>	<b>2 912</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>109</b>		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
1.2.	Ostatní dluhopisy	111		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	2 009	371
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4.	Závazky z obchodních vztahů	114	245	2 541
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7.	Závazky - podstatný vliv	117		
8.	Odložený daňový závazek	118		
<b>9.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>119</b>		
9.1.	Závazky ke společníkům	120		
9.2.	Dohadné účty pasivní	121		
9.3.	Jiné závazky	122		
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)</b>	<b>123</b>	<b>16 959</b>	<b>38 047</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>124</b>		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
1.2.	Ostatní dluhopisy	126		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	28	5 738
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	15 804	16 503
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
7.	Závazky - podstatný vliv	132		
<b>8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>133</b>	<b>1 127</b>	<b>15 806</b>
8.1.	Závazky ke společníkům	134		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	490	558
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	288	339
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	349	899
8.6.	Dohadné účty pasivní	139		13 866
8.7.	Jiné závazky	140		144
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.1.)</b>	<b>141</b>	<b>187</b>	<b>161</b>
1.	Výdaje příštích období	142		
2.	Výnosy příštích období	143	187	161

Sestaveno dne: 8 . 6 . 2017

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: správa nemovitostí

Podpisový záznam:

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

Finančnímu úřadu pro / Specializovanému finančnímu úřadu

Jihomoravský kraj

Územnímu pracovišti v, ve, pro

Mikulově

01 Daňové identifikační číslo

C, Z, 2, 6, 9, 4, 9, 9, 6, 2, , ,

02 Identifikační číslo

2, 6, 9, 4, 9, 9, 6, 2

03 Daňové přiznání<sup>1)</sup>

řádné

~~dobatečné~~<sup>a)</sup>

~~opravné~~

Důvody pro podání dodatečného daňového přiznání zjištěny dne

04 Kód rozlišení typu přiznání

1, A

Základní investiční fond podle § 17b zákona<sup>1)</sup>

~~ano~~

ne

Zdaňovací období podle § 21a písm. (a) zákona

a )

otisk podacího razítka finančního úřadu

Počet příloh II. oddílu

1

Počet zvláštních příloh<sup>8)</sup>

0

Počet samostatných příloh<sup>9)</sup>

# 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, 6 do 3, 1, 1, 2, 2, 0, 1, 6

### I. ODDÍL – údaje o poplatníkovi

05 Název poplatníka

T E D O S M i k u l o v s . r . o .

06 Sídlo<sup>10)</sup>

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

P a v l o v s k á , 1 3 9 / 1 2

b) obec

M I K U L O V

c) PSČ

6 9 2 0 1

d) stát/kód státu

e) číslo telefonu

07 (neobsazeno)

08 Přiznání zpracoval a předložil daňový poradce<sup>1)</sup>

ano

~~ne~~

09 Plná moc daňového poradce k zastupování uložena u finančního úřadu dne<sup>2)</sup>

10 Zákonná povinnost ověření účetní závěrky auditorem<sup>1)</sup>

~~ano~~

ne

11 Účetní závěrka nebo přehledy o majetku a závazcích a o příjmech a výdajích, přiloženy!<sup>1),7)</sup>

ano

~~ne~~

ano

ne<sup>2)</sup>

12 Transakce uskutečněné se spojenými osobami<sup>9)</sup>

Kód

N

13 Hlavní (převažující) činnost

Kód klasifikace CZ-NACE<sup>2)</sup>

Pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí

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

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
10 <sup>a)</sup>	Výsledek hospodaření (zisk +, ztráta -) <sup>3)</sup> nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji <sup>3)</sup> ke dni <input type="text" value="31.12.2016"/>	565 844	

20 <sup>a)</sup>	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 <sup>a)</sup>	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) bodů 3 až 20 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	300 177	
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 <sup>a)</sup>	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
62 <sup>a)</sup>			
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62)	300 177	

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 <sup>a)</sup>	Příjmy osvobozené od daně podle § 19b zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
110 <sup>a)</sup>	Příjmy osvobozené od daně podle § 19 zákona, pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
111 <sup>a)</sup>	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. b) zákona snižuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
112 <sup>a)</sup>	Částky, o které lze podle § 23 odst. 3 písm. c) zákona snížit výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji (ř. 10)		
120	Příjmy nezahmované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. a) zákona		
130	Příjmy nezahmované do základu daně podle § 23 odst. 4 písm. b) zákona		
140 <sup>a)</sup>	Příjmy a částky podle § 23 odst. 4 zákona, s výjimkou příjmů podle § 23 odst. 4 písm. a) a b) zákona, nezahmované do základu daně	136 333	
150	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona převyšují odpisy tohoto majetku uplatněné v účetnictví	38 759	
160 <sup>a)</sup>	Souhrn jednotlivých rozdílů, o které částky výdajů (nákladů) vynaložených na dosažení, zajištění a udržení příjmů převyšují náklady uplatněné v účetnictví		
161 <sup>a)</sup>	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
162 <sup>a)</sup>	Paušál na dopravu, tři vozidla celoročně	180 000	
170	Mezisoučet (ř. 100 + 101 + 109 + 110 + 111 + 112 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 161 + 162)	355 092	

**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 Šb., 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	0	
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	0	
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	310 905	
6	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání	12 289	
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	62 181	
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	0	
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	0	
10	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám, vytvořené podle § 8c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání	0	
11	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám vytvořených podle § 8c zákona o rezervách ke konci období, za které se podává daňové přiznání	10 304	
12	Úhrn hodnot pohledávek nebo pořizovacích 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	0	

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 <sup>a)</sup>	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 <sup>a)</sup>	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 <sup>a)</sup>	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		

Identifikační číslo

2, 6, 9, 4, 9, 9, 6, 2

Daňové identifikační číslo

C, Z, 2, 6, 9, 4, 9, 9, 6, 2, , ,

**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	56 103	
2	51 Služby	57 093	
3	54 Jiné provozní náklady	186 981	
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	Celkem	300 177	

**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	1 513 731	
4	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 3	21 067	
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 4		
6	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 5		
7	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 6		
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	1 534 798	

**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	
----	---	---	--

**G. Celková hodnota bezúplatných plnění, kterou lze podle § 20 odst. 8 zákona uplatnit jako odečet od základu daně sníženého podle § 34 zákona<sup>5)</sup>**

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<sup>5)</sup>**

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 <sup>9)</sup>	Sleva podle § 35a <sup>1)</sup> nebo 35b <sup>1)</sup> zákona		

**I. Zápočet daně zaplacené v zahraničí<sup>5)</sup>**

Počet samostatných příloh

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1 <sup>9)</sup>	Úhrn daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou úplného zápočtu		
2 <sup>9)</sup>	Úhrn daní zaplacených v zahraničí, u nichž lze uplatnit metodu prostého zápočtu (úhrn částek z ř. 3 samostatných příloh k tabulce I)		
3 <sup>9)</sup>	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<sup>4)</sup> (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	38 360 630	
2	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, zaokrouhlený na celé číslo	osoby	35	

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 <sup>a)</sup>	Ostatní rezervy vytvořené podle § 10 zákona o rezervách v daném zdaňovacím období		

g) Rezerva na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů – vyplňují pouze poplatníci oprávnění k její tvorbě a použití

30	Rezerva na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů vytvořená podle § 11a až 11c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
31	Stav rezervy na nakládání s elektroodpadem ze solárních panelů (§ 11a až 11c zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		

D. (neobsazeno)

E. Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 až 3 zákona<sup>5)</sup> 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				

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) <sup>3)</sup>	510 929	
201	Část základu daně nebo daňové ztráty připadající na komplementáře <sup>3),4)</sup>		
210 <sup>6)</sup>	Úhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí <sup>3)</sup>		
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 <sup>5)</sup> 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) <sup>3)</sup>	510 929	

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
230	Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona <sup>5)</sup>	0	
240 <sup>6)</sup>	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 <sup>5)</sup> (ř. 220 – 230 – 240 – 241 – 242 – 243)	510 929	

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) <sup>6)</sup>		
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 <sup>6)</sup> (ř. 250 – 251 – 260)	510 000	

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 $\frac{\text{ř. 270} \times \text{ř. 280}}{100}$	96 900	

300	Slevy na dani podle § 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona (nejvýše do částky na ř. 290) <sup>5)</sup>	0	
301			
310	Daň upravená o položky uvedené na ř. 300 a 301 (ř. 290 – 300 ± 301) <sup>5)</sup>	96 900	

320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň uvedenou na ř. 310 <sup>5)</sup> (nejvýše do částky uvedené na ř. 310)		
330	Daň po zápočtu na ř. 320 (ř. 310 – 320), zaokrouhlená na celé Kč nahoru <sup>5)</sup>	96 900	

331 <sup>6)</sup>	Samostatný základ daně podle § 20b zákona, zaokrouhlený na celé tisícikoruny dolů <sup>6)</sup>		
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)	96 900	
-----	----------------------------	--------	--

360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh podle § 38a odst. 1 zákona (ř. 340 – 335 = ř. 330)	96 900	
-----	--	--------	--



### 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	559 535	
2 <sup>a)</sup>	Na zajištění daně sraženo plátcem (§ 38e zákona)		
3 <sup>a)</sup>	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	462 635	

**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	

<b>Osoba oprávněná k podpisu</b>	
Datum	Vlastnoruční podpis osoby oprávněné k podpisu
0   8   0   6   2   0   1   7	<div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 30px; margin: 0 auto;"></div>
Otisk razítka	

**Vysvětlivky:**

- 1) Nehodící se škrtněte
- 2) Vyplní finanční úřad
- 3) V případě vykázání ztráty nebo daňové ztráty se uvede částka se znaménkem minus (-)
- 4) Vyplní pouze poplatník, který je komanditní společností
- 5) Pokud poplatníkem daně je komanditní společnost, uveďte pouze částky připadající na komanditisty
- 6) 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.
- 7) 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, .docx, .txt, .xls, .xlsx, .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 finanční 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.
- 8) Bude-li vyplněn některý z takto označených řádků, je nutné ve smyslu dílčích pokynů pro jejich vyplnění rozvést na zvláštní příloze věcnou náplň částky vykázané na příslušném řádku, popřípadě její propočty. Při elektronickém podání daňového přiznání jsou textová pole pro vyplnění zvláštních příloh součástí programového vybavení aplikace.
- 9) Vypočet vykázané 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 Elektronické podání pro finanční správu.
- 10) § 17 odst. 3 zákona.

## ***Posouzení daňové uznatelnosti úroků ze zápůjček a úvěrů a souvisejících finančních nákladů společnosti za zdaňovací období roku 2016***

Účetní jednotka: *TEDOS Mikulov s.r.o.*

DIČ CZ26949962

### ***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 a hmotného majetku nejsou ve smyslu příslušného ustanovení vyhl. č. 500/2002 Sb. o účetnictví podnikatelů 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. 2016 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 2016.
- 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 překlasiřikovaných 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.*

# Daňová analýza nákladů a výnosů za rok 2015- dodatečná

Daňový subjekt: **TEDOS Mikulov s.r.o., Pavlovská 139/12, Mikulov DIČ CZ26949962**

Součet stavů účtů tř. 6: **43 511 705,55 Kč**  
Součet stavů účtů tř. 5: **42 475 555,27 Kč**  
Hospodářský výsledek před úpravou: **+ 1 036 150,28 Kč**  
Úprava o skupinu 59 : **+ 247 190 Kč**  
(s vyloučením vnitropodnikových převodů)  
Hospodářský výsledek před zdaněním: **1 283 340,28**  
**Hospodářský výsledek před zdaněním (zaokrouhlený): + 1 283 340 Kč**

## Specifikace ř. 40 (Náklady daňově neuznatelné)

### Skupina 50 - Spotřebované nákupy

Účet 501.500 Spotřeba pohonných hmot (viz použití paušálu na dopravné u tří vozidel po dobu 5 měsíců)	29 065 Kč
Účet 502.999 Spotřeba energie - nedaňová	4 700 Kč
<b>Celkem za skupinu</b>	<b>33 765 Kč</b>

### Skupina 51 - Služby

Účet 513.100 Reprezentace	49 321 Kč
Účet 518.999 Ostatní služby nedaňové (náklady osvobozené u zaměstnanců od daně z příjmů podle § 6 odst. 9 písm. d) ZDP - nepeněžní plnění vyjmenovaná v zákoně)	17 550 Kč
<b>Celkem za skupinu</b>	<b>66 871 Kč</b>

### Skupina 54 - Jiné provozní náklady

Účet 548.000 Ostatní provozní náklady na zboží	1 830 Kč
Účet 548.999 Ostatní provozní náklady - nedaňové (V rámci této částky byly zaúčtovány daňově neúčinné náklady na zaměstnance, které byly v následujícím účetním období vymoženy zpět na bankovní účet společnosti)	136 510 Kč
<b>Celkem za skupinu</b>	<b>138 340 Kč</b>

### Skupina 56 - Finanční náklady

Účet 563.999 Kursové ztráty	126 Kč
-----------------------------	--------

### Skupina 58 - Mimořádné náklady

Účet 582 - Škody	2 417 Kč
------------------	----------

## Specifikace ř. 50 (Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy)

Účetní odpisy HDM a NDM celkem .....	1 299 346 Kč
Daňové odpisy HDM a NDM celkem .....	741 891 Kč
<b>Rozdíl: Daňové odpisy jsou nižší o 557 455 Kč než účetní odpisy majetku.</b>	

Pozn.: Společnost řádně v termínu do 31.1.2016 uhradila své závazky z titulu pojistného na SP a ZP za zaměstnance za rok 2015.

Pozn.: Společnost neměla dluhy starší 30 měsíců, kterých se týká povinnost dodanění ve smyslu § 23 odst. 3 písm. a) bodu 12 zákona o daních z příjmů.

Zpracoval: Ing. Nešpor



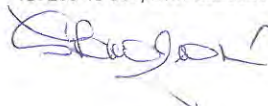
**Město Mikulov  
Náměstí 158/1  
Mikulov  
692 01**

Předkládáme návrh na rozdělení hospodářského výsledku po zdanění ve výši  
468 944,- Kč následovně:

- 20 % tvorba sociálního fondu - 93 789,- Kč
- 80 % nerozdělený zisk - 375 155,- Kč

V Mikulově – 13.6.2017

 **TEDOS Mikulov s.r.o.** <sup>®</sup>  
Pavlovská 139/12, 692 01 Mikulov  
telefon: 539 029 750  
IČ: 269 49 962, DIČ: CZ26949962



# Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

(§82 ZOK)

## Zpráva

o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními ovládanými osobami stejnou ovládající osobou dle ust. § 82 ZOK za účetní období roku 2016

Ovládající osoba:	Město Mikulov, IČ 00283347
Ovládaná osoba:	TEDOS Mikulov s.r.o., IČ 26949962
Ostatní ovládané osoby:	G-Centrum Mikulov, příspěvková organizace, IČ 72048841 Mikulovská rozvojová s.r.o., Mikulov, IČ 27689310 STKO spol. s r.o., Mikulov, IČ 18510957 Mikulovská sportovní, příspěvková organizace, Mikulov Základní a mateřské školy v rámci správního obvodu obce s rozšířenou působností

### Struktura vztahů mezi výše uvedenými osobami:

Město Mikulov je ovládající osobou jakožto jediný společník výše uvedených obchodních korporací a zřizovatel vyjmenovaných příspěvkových organizací. Přitom poskytuje ovládaným organizacím organizační podporu v rámci řídicích vztahů.

### Úloha ovládané osoby ve struktuře vztahů:

Ovládaná osoba TEDOS Mikulov s.r.o. plní úlohu specializované společnosti, která je dodavatelem ekonomických, komunálních a ostatních technických služeb v mikulovském regionu nejen pro ostatní ovládané subjekty, ale také pro jiné nezávislé firmy a společnosti.

### Způsob a prostředky ovládnání:

Ve všech ovládaných organizacích se uplatňuje jednotné metodické řízení, a to zejména následujícími prostředky:

- účast zástupců ovládající osoby ve statutárních a dozorčích orgánech ovládaných subjektů
- kontrola dodržování stanovených cílů a principů činností jednotlivých organizací
- obchodní smlouvy sjednané za obvyklých podmínek a s obvyklými cenami

### Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající a mezi osobami ovládanými:

Smlouvy nově uzavřené v roce 2016 nebyly žádné. Nadále platily smlouvy uzavřené v uplynulých letech, tj. nájemní smlouvy, smlouva o poskytování služeb a smlouvy o výpůjčce,

### Přehled jednání mezi osobou ovládanou a ovládající, které se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby.

Taková jednání se neuskutečnila.

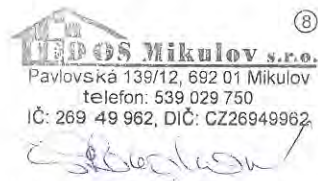
### Posouzení skutečnosti, zda vznikla ovládané osobě újma a posouzení jejího vyrovnání podle §§ 71 a 72 ZOK:

Ze strany ovládající osoby a ostatních ovládaných osob nedošlo za účetní období roku 2016 ke vzniku újmy vůči TEDOS Mikulov s.r.o. jako ovládané osobě. Protiplnění poskytovaných plnění bylo prováděno výhradně finančním vypořádáním bez zvýhodnění či znevýhodnění jakékoliv strany.

**Zhodnocení výhod a nevýhod vyplývajících ve vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními ovládanými osobami stejnou ovláda jící osobou:**

Statutární orgán ovládané osoby konstatuje, že ve vztazích převládají pro ovládanou osobu výhody, neplynou z nich žádná relevantní rizika. Ke vzniku újmy k tíži ovládané osoby v účetním období nedošlo, proto nebude aplikován § 71, případně § 72 ZOK, o vyrovnání újmy.

V Mikulově dne 8.6.2017



.....  
**Světa Štanglerová, jednatel**

Obdržela: dozorčí rada TEDOS Mikulov s.r.o. k přezkoumání zprávy o vztazích dle ust. § 83 ZOK

Zápis č.6/2017 z jednání dozorčí rady firmy TEDOS Mikulov s.r.o.  
konané dne 13.6.2017

Přítomni : předseda dozorčí rady ing. Karel Jurek  
členové dozorčí rady : Vladimír Michna

za firmu TEDOS : Světlá Štanglerová- ředitelka  
Ludmila Kusmičová-jednatelka  
omluveni : ing. Marie Leskovjanová

Program jednání:

1. Změna ve funkci jednatele firmy.
2. Připomínky členů DR ze zápisu č.5.2017.
3. Roční účetní uzávěrka firmy Tedos Mikulov s.r.o. za rok 2016.
4. Závěr.

Ad.1. Paní ředitelka informovala členy DR o změně ve funkci jednatele firmy. Pan Václav Gembický byl odvolán z funkce jednatele firmy a dne 6.6.2017 rada města Mikulov jmenovala jednatelkou firmy paní Ludmilu Kusmičovou.

Ad.2. DR byly předloženy zpracované komentáře dle zápisu č.5.2017. U střediska 300.1 DR požaduje ještě u knihy jízd za 1-3/2017 doplnit statistiku počet ujetých km a průměrnou spotřebu paliv (odbobí za 1-3/2016 a 1-3/2017).

Tržby za služby ostatní – dochází s přesunu částky 1 400 000 ze střediska 300.1 na středisko 500.

K ostatním předloženým rozborům nemá DR další připomínky.

Ad.3 Hospodažení firmy Tedos Mikulov s.r.o. za rok 2016

Základní údaje týkající se roku 2016 :

Celkové výnosy firmy :	38 361 tis.
Celkové náklady firmy :	37 795 tis.
Hospodářský výsledek před zdaněním :	+ 566 tis.



Hospodářský výsledek po zdanění : + 469 tis.

Paní ředitelka předložila členům DR návrh na rozdělení hospodářského výsledku firmy za rok 2016 :

20 % fond sociální	94 tis.
80 % nerozdělený zisk	375 tis

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě společnosti schválit roční účetní uzávěrku firmy Tedos Mikulov s.r.o. za rok 2016.  
Dozorčí rada nemá námitky s rozdělením hospodářského výsledku firmy za rok 2016 dle zápisu.

Ad.4. Příští termín DR : 20.6.2017 v 7 hod.

Zapsal : Karel Jurek

Ověřil : Vladimír Michna

