

# **Informativní zpráva o hospodaření městem založených obchodních společností**

**Zastupitelstvo města bere pouze na vědomí.**

Výroční zprávy a hospodaření obchodních společností projednávají orgány těchto společností a bude je schvalovat rada města v pozici volné hromady.

## **Obsah :**

1. Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s.
2. KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.
3. 3. CHOMUTOVSKÁ BYTOVÁ a.s.
4. Chomutovské technické služby a.s.
5. Teplo Chomutov s.r.o.
6. Správa kulturních zařízení Chomutov s.r.o. „v likvidaci“

**Dopravní podnik  
měst Chomutova a Jirkova, a.s.**

## **Rozbor hospodaření společnosti**

**leden – prosinec 2014**

**Jaroslav Komínek**

**JUDr. Marek Hrabáč**

V Chomutově dne 12.5.2015  
Zpracovala: Šréťová Miloslava

## Obsah:

1. Identifikace subjektu a obsah	
2. Vývoj nákladů a výnosů v porovnání s výsledky předcházejícího období	3
2.1 Analýza nákladových položek	
2.2 Analýza výnosových položek	
3. Výsledky hospodaření za celou organizaci a jednotlivá střediska	4
4. Vývoj nákladů a výnosů v porovnání s plánem	6
4.1 Analýza nákladových položek	
4.2 Analýza výnosových položek	
4.3 Komentář k plnění	
4.4 Hospodářský výsledek 1-12/2014 Plán x skutečnost	
5. Rozvaha	9
5.1 Aktiva k 31.12.2014	
5.2 Pasiva k 31.12.2014	
5.3 Komentář k rozvaze	
6. Výkaz cash flow k 31.12.2014	13
6.1 Komentář k výkazu cash flow	
7. Vývoj pohledávek a závazků	14
7.1 Pohledávky k 31.12.2014	
7.2 Závazky k 31.12.2014	
8. Stálá aktiva	15

Příloha: Vývoj nákladů a výnosů v roce 2014 v porovnání s výsledky předcházejícího období

## Poznámka :

Všechny hodnoty uvedené v rozboru jsou uvedeny v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak.

Jedná se o auditované výsledky roku 2014, po zúčtování daně z příjmu právnických osob a daně odložené, pokud není uvedeno jinak.

## 2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2014 V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO OBDOBÍ (před odloženou daní)

Vývoj nákladů a výnosů – v příloze č. 1 je tabulka vyhodnocující porovnání nákladů a výnosů za sledované období běžného roku s náklady a výnosy za stejné období roku předcházejícího. Položky, u kterých se stav za aktuálně sledované období významně odchyloje v porovnání se stavem období minulého, jsou okomentovány v podkapitole 2.1 a 2.2. Významnost odchylky, ať už kladné nebo záporné, je stanovena z pohledu dopadu do hospodářského výsledku společnosti. Je vyhodnocována absolutní částka rozdílu, ne odchylka procentuální.

### 2.1 ANALÝZA NÁKLADOVÝCH POLOŽEK

**Spotřeba materiálu (ř.6)** – nárůst nákladů o dlouhodobou marketingovou akci „Šťastná jízda“ na komerční lince do Prahy (tyto náklady jsou plně pokryty výnosy z reklam). Dále nárůst spotřeby náhradních dílů na opravu vozového parku DPCHJ (vliv stárnutí a většího opotřebení vozů).

**Spotřeba nafta (ř.8)** – pokles ujetých km, průměrné pořizovací ceny nafty a průměrné spotřeby.

**Spotřeba trakce (ř.10)** – snížení průměrné spotřeby (vlivem vyšší průměrné venkovní teploty a změn jízdních řádů – kratší doba na točnách), snížení pořizovací ceny za silovou elektřinu a poplatky.

**Opravy a udržování BO (ř.13)** – nárůst především o protipožární nástřik ocelové konstrukce myčky a opravu snímání napětí rozv.VN.

**Služby ostatní přepravné (ř.17)** – revize smluv se subdodavateli, snížení cen a nasazování menších vozidel s nižší cenou za ujetý km.

**Služby ost.-nájemné ostatní (ř.19)** – od 1/2014 pacht autobusového nádraží Jirkov.

**Služby ostatní operativní leasing (ř.22)** – snížení počtu pronajatých vozidel, rekalkulace smluvních úroků, snížení cen nájemného (došlo k prodloužení smlouvy před termínem ukončení OL a nová výše nájemného se kalkulovala z nové zůstatkové ceny).

**Mzdové náklady, zák. soc. poj. (ř.26,27)** – úspora z důvodu poklesu odpracovaných hodin vyplývajících z úpravy jízdních řádů, naproti tomu navýšení mzdových nákladů na výplatu odstupného manažerů, řidičů autobusu a ostatních zaměstnanců z důvodu organizačních změn.

**ZC prod. DHM, DNHM a MAT (ř.31)** – prodej přípojky RWE.

**Pokuty a penále (ř.32)** – pokuta od KÚ ÚK za starý autobus v zakázce pro kraj.

**Škodní a pojistné události (ř.34)** – větší poškození autobusu linkové dopravy, zčásti kompenzováno očekávanou výplatou pojistného plnění (ř. 60).

**Finanční náklady (ř.38)** – odklad některých investičních akcí financovaných úvěrem do 4.Q. 2014 (plnička CNG, autobusy CNG, odsávání obslužných prostor).

**Vnitr. nákl. HS myčka (ř.44)** – nárůst vlivem častějšího mytí vozů.

### 2.2 ANALÝZA VÝNOSOVÝCH POLOŽEK

**Tržby – pravidl. doprava (ř.48)** – postupný pokles tržeb v MHD od r. 2010 (trend v celé ČR). V posledním období se tento trend podařilo zpomalit cca 2,5%. Úbytek tržeb na komerční lince do Prahy od nástupu konkurence Student Agency – zčásti eliminováno výraznou redukcí spojů, tj. nákladů.

**Tržby – za ostatní služby (ř.51)** – noví dopravci, vyšší výběr poplatků na AN v Chomutově i Jirkově.

**Ostatní provozní výnosy (ř.61)** – menší objem přijatých smluvních pokut, nižší dotace od ÚP (dočerpává se z r. 2013), pokles výnosů z AMS a od MD ČR v důsledku poklesu cestujících na lince do Prahy, změna metodiky účtování u poplatků za AN (nyní na ř. 51).

### 3. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZA CELOU ORGANIZACI A JEDNOTLIVÁ STŘEDISKA (v celých Kč) – včetně odložené a splatné daně

VÝSLEDKY HS	Firma celkem	Úsek GR	PTŘ	MHD	LaZD
(1) UJETÉ KM REŽIE	182 969	62 281	47 893	45 559	27 236
(2) UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	4 284 438	0	0	1 804 002	2 480 437
(3) UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURAC	47 007	0	0	31 871	15 136
(4) UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	73 860	0	0	693	73 167
(5) UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	494 499	0	0	145 633	348 866
(6) SPOTŘEBA MATERIÁLU	11 581 276	108 145	1 704 556	3 770 627	5 997 948
(7) SPOTŘEBA PNEU	1 463 377	0	6 014	602 495	854 869
(8) SPOTŘEBA NAFTA,BENZÍN,CNG	32 563 184	93 951	347 036	14 307 706	17 814 492
(9) SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,..	691 279	0	12 135	326 628	352 516
(10) SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	6 591 442	0	0	6 591 442	0
(11) SPOTŘEBA ENERGIE	2 512 594	296 544	2 021 376	194 674	0
(12) PRODANÉ ZBOŽÍ	75 552	0	0	73 524	2 028
(13) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	2 130 139	52 651	701 169	866 213	510 105
(15) CESTOVNÉ	1 476 203	6 040	11 793	93 068	1 365 302
(16) SLUŽBY OST.TELEFON,POŠTOV	360 033	119 160	20 625	92 686	127 562
(17) SLUŽBY OST.PŘEPRAVNÉ	20 416 727	0	1 011	0	20 415 716
(18) SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ AKC.	5 098 379	0	1 507 213	3 591 166	0
(19) SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ OST.	1 748 671	166 382	626 827	111 390	844 073
(20) SLUŽBY OST.PARKOVÁNÍ	1 524 354	802	0	0	1 523 552
(22) SLUŽBY OST.LEASING OPER.	9 488 943	0	-8 763	0	9 497 706
(23) SLUŽBY REVIZE,SERV.PROHL.	955 112	73 501	251 592	457 198	172 820
(24) SLUŽBY SOFTWARE,VÝP.TECH.	1 123 203	314 841	69 326	461 577	277 459
(25) SLUŽBY OSTATNÍ	3 541 859	621 343	1 772 245	532 306	615 964
(26) MZDOVÉ NÁKLADY	71 060 653	6 093 503	9 374 817	33 179 264	22 413 069
(27) ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ	23 581 964	1 942 548	3 122 562	11 197 824	7 319 030
(28) ZÁK.SOC.NÁKLADY	3 653 546	211 511	508 595	2 211 617	721 824
(29) SOCIÁLNÍ NÁKLADY	1 285 343	209 974	202 550	519 788	353 031
(30) DANĚ,POPLATKY,OSTATNÍ	343 207	19 928	51 842	100 264	171 173
(31) ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.	492 832	70 675	574 970	-155 247	2 435
(32) POKUTY A PENÁLE	110 000	0	0	0	110 000
(33) OST.PROV.NÁKL.-POJISTNÉ	3 689 878	199 198	263 000	1 890 257	1 337 423
(34) ŠKODNÍ A POJ.UDÁL.-NÁKL.	2 186 091	24 957	105 808	404 129	1 651 197
(35) OST.PROVOZNÍ NÁKLADY	400 264	73 043	168 995	146 021	12 204
(36) ODPISY-DHM,DNHM	15 693 221	457 360	2 774 876	8 741 495	3 719 490
(37) ODPISY-DROBNÝ DHM,DNHM	684 237	166 224	167 670	238 522	111 822
(38) FINANČNÍ NÁKLADY	940 998	58 060	14 579	601 929	266 430
(39) OST.MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	1 417 643	1 417 643	0	0	0
<b>(40) N Á K L A D Y</b>	<b>228 882 205</b>	<b>12 797 984</b>	<b>26 374 419</b>	<b>91 148 562</b>	<b>98 561 239</b>
(41) SPRÁVNÍ REŽIE	0	-11 388 368	1 316 576	5 942 906	4 128 886
(42) PROVOZNÍ REŽIE	0	0	-10 093 327	5 987 655	4 105 672
(43) VNITR.NÁKL.HS DÍLNA	6 842 237	4 118	186 803	4 263 393	2 387 922
(44) VNITR.NÁKL.HS MYČKA	1 706 399	3 908	5 279	1 060 725	636 486
(45) VNITR.NÁKL.HS DOPRAV	2 455 683	0	0	2 244 565	211 118
(46) VNITR.NÁKL.NÁJ.z TR na LD	0	0	-796 726	298 493	498 233
<b>(47) N Á K L A D Y CELKEM</b>	<b>239 886 523</b>	<b>1 417 643</b>	<b>16 993 024</b>	<b>110 946 300</b>	<b>110 529 556</b>

VÝSLEDKY HS	Firma celkem	Úsek GR	PTR	MHD	LaZD
(48) TRŽBY - PRAVIDEL. DOPRAVA	90 823 255	17	0	47 431 784	43 391 453
(49) TRŽBY - NEPRAV. DOPRAVA	2 906 472	0	0	32 760	2 873 712
(50) TRŽBY Z PROD. SLUŽEB-REKL.	2 027 654	0	0	1 205 802	821 852
(51) TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	4 865 580	23 500	4 663 321	108 660	70 099
(52) TRŽBY ZA ZBOŽÍ	258 696	0	0	231 535	27 161
(53) TRŽBY PROD. DHM, DNHM, MAT.	849 094	121 074	717 342	0	10 678
(54) ÚHRADY PZ CELKEM	126 851 306	0	0	57 410 552	69 440 754
(55) - AKCIONÁŘI NA ÚHR. PZ	54 661 000	0	0	54 661 000	0
(56) -- z toho Chomutov	41 493 000	0	0	41 493 000	0
(57) -- z toho Jirkov	13 168 000	0	0	13 168 000	0
(58) - AKCIONÁŘI NA NÁJEMNÉ	0	0	0	0	0
(59) - OSTATNÍ ÚHRADY PZ	72 190 306	0	0	2 749 552	69 440 754
(60) ŠKOD. A POJ. UDÁLOSTI-VÝN.	2 212 522	12 756	118 429	557 240	1 524 097
(61) OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	2 619 679	95 181	501 490	1 096 259	926 750
(62) FIN. VÝNOSY, OST. MIMOŘ. VÝN.	21 453	20 285	0	0	1 168
<b>(63) VÝNOSY</b>	<b>233 435 710</b>	<b>272 813</b>	<b>6 000 582</b>	<b>108 074 591</b>	<b>119 087 724</b>
(64) VN. VÝN. REŽIE PROV. A SPRÁV	0	-272 813	-900 301	691 232	481 881
(65) VN. VÝN. DÍLNA, MYČKA, DOPRAV	11 004 318	0	8 548 635	1 656 629	799 053
<b>(66) VÝNOSY CELKEM</b>	<b>244 440 028</b>	<b>0</b>	<b>13 648 917</b>	<b>110 422 453</b>	<b>120 368 659</b>

#### 4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S PLÁNEM

##### 4.1 ANALÝZA NÁKLADOVÝCH POLOŽEK (v celých Kč)

	Plán 2014/1-12	Skutečnost 2014/1-12	Rozdíl	Index%
(1) UJETÉ KM REŽIE	218 000	182 969	-35 031	84
(2) UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	4 416 000	4 284 438	-131 562	97
(3) UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURAC	58 000	47 007	-10 993	81
(4) UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	84 000	73 860	-10 140	88
(5) UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	488 000	494 499	6 498	101
(6) SPOTŘEBA MATERIÁLU	11 907 000	11 581 276	-325 724	97
(7) SPOTŘEBA PNEU	2 411 000	1 463 377	-947 623	61
(8) SPOTŘEBA NAFTA, BENZÍN, CNG	35 577 000	32 563 184	-3 013 816	92
(9) SPOTŘEBA OLEJE, MAZIVA, ..	672 000	691 279	19 279	103
(10) SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	7 631 000	6 591 442	-1 039 558	86
(11) SPOTŘEBA ENERGIE	2 831 000	2 512 594	-318 406	89
(12) PRODANÉ ZBOŽÍ	100 000	75 552	-24 448	76
(13) OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	2 940 000	2 130 139	-809 861	72
(15) CESTOVNÉ	1 657 000	1 476 203	-180 797	89
(16) SLUŽBY OST. TELEFON, POŠTOV	369 000	360 033	-8 967	98
(17) SLUŽBY OST. PŘEPRAVNÉ	22 748 000	20 416 727	-2 331 273	90
(18) SLUŽBY OST. NÁJEMNÉ AKC.	5 099 000	5 098 379	-621	100
(19) SLUŽBY OST. NÁJEMNÉ OST.	1 144 000	1 748 671	604 671	153
(20) SLUŽBY OST. PARKOVÁNÍ	1 410 000	1 524 354	114 354	108
(22) SLUŽBY OST. LEASING OPER.	9 602 000	9 488 943	-113 057	99
(23) SLUŽBY REVIZE, SERV. PROHL.	1 161 000	955 112	-205 888	82
(24) SLUŽBY SOFTWARE, VÝP. TECH.	830 000	1 123 203	293 203	135
(25) SLUŽBY OSTATNÍ	3 976 000	3 541 859	-434 141	89
(26) MZDOVÉ NÁKLADY	73 997 000	71 060 653	-2 936 347	96
(27) ZÁK. SOC. POJIŠTĚNÍ	23 195 000	23 581 964	386 964	102
(28) ZÁK. SOC. NÁKLADY	4 365 000	3 653 546	-711 454	84
(29) SOCIÁLNÍ NÁKLADY	361 000	1 285 343	924 343	356
(30) DANĚ, POPLATKY, OSTATNÍ	347 000	343 207	-3 793	99
(31) ZC PROD. DHM, DNHM A MAT.	0	492 832	492 832	0
(32) POKUTY A PENÁLE	0	110 000	110 000	0
(33) OST. PROV. NÁKL. -POJISTNÉ	4 001 998	3 689 878	-312 120	92
(34) ŠKODNÍ A POJ. UDÁL. -NÁKL.	0	2 186 091	2 186 091	0
(35) OST. PROVOZNÍ NÁKLADY	91 000	400 264	309 264	440
(36) ODPISY-DHM, DNHM	17 948 000	15 693 221	-2 254 779	87
(37) ODPISY-DROBNÝ DHM, DNHM	760 000	684 237	-75 763	90
(38) FINANČNÍ NÁKLADY	1 669 000	940 998	-728 002	56
(39) OST. MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	0	1 417 643	1 417 643	0
<b>(40) N Á K L A D Y</b>	<b>238 799 998</b>	<b>228 882 205</b>	<b>-9 917 793</b>	<b>96</b>
(41) SPRÁVNÍ REŽIE	0	-0	-0	0
(42) PROVOZNÍ REŽIE	2	-0	-2	0
(43) VNITR. NÁKL. HS DÍLNA	8 428 000	6 842 237	-1 585 763	81
(44) VNITR. NÁKL. HS MYČKA	1 225 000	1 706 399	481 399	139
(45) VNITR. NÁKL. HS DOPRAV	1 097 000	2 455 683	1 358 683	224
(46) VNITR. NÁKL. NÁJ. z TR na LD	0	0	0	0
<b>(47) N Á K L A D Y CELKEM</b>	<b>249 550 000</b>	<b>239 886 523</b>	<b>-9 663 477</b>	<b>96</b>

## 4.2 ANALÝZA VÝNOSOVÝCH POLOŽEK (v celých Kč)

	Plán 2014/1-12	Skutečnost 2014/1-12	Rozdíl	Index%
(48) TRŽBY - PRAVIDEL. DOPRAVA	97 015 000	90 823 255	-6 191 745	94
(49) TRŽBY - NEPR. DOPRAVA	2 300 000	2 906 472	606 472	126
(50) TRŽBY Z PROD. SLUŽEB-REKL.	1 733 000	2 027 654	294 654	117
(51) TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	3 511 000	4 865 580	1 354 580	139
(52) TRŽBY ZA ZBOŽÍ	250 000	258 696	8 696	103
(53) TRŽBY PROD. DHM, DNHM, MAT.	0	849 094	849 094	0
(54) ÚHRADY PZ CELKEM	128 823 000	126 851 306	-1 971 694	98
(55) - AKCIONÁŘI NA ÚHR. PZ	55 493 000	54 661 000	-832 000	99
(56) -- z toho Chomutov	41 493 000	41 493 000	0	100
(57) -- z toho Jirkov	14 000 000	13 168 000	-832 000	94
(58) - AKCIONÁŘI NA NÁJEMNÉ	0	0	0	0
(59) - OSTATNÍ ÚHRADY PZ	73 330 000	72 190 306	-1 139 694	98
(60) ŠKOD. A POJ. UDÁLOSTI-VÝN.	0	2 212 522	2 212 522	0
(61) OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	2 056 000	2 619 679	563 679	127
(62) FIN. VÝNOSY, OST. MIMOŘ. VÝN.	12 000	21 453	9 453	179
<b>(63) VÝNOSY</b>	<b>235 700 000</b>	<b>233 435 710</b>	<b>-2 264 290</b>	<b>99</b>
(64) VN. VÝN. REŽIE PROV. A SPRÁV	0	0	0	0
(65) VN. VÝN. DÍLNA, MYČKA, DOPRAV	10 750 000	11 004 318	254 318	102
<b>(66) VÝNOSY CELKEM</b>	<b>246 450 000</b>	<b>244 440 028</b>	<b>-2 009 972</b>	<b>99</b>

## 4.3 KOMENTÁŘ K PLNĚNÍ (nejvyšší odchylky od plánu, bez vnitro)

**Spotřeba pneu (ř.7)** – časový posun v nasazení pneumatik. Skutečná potřeba nedosahuje plánovaných hodnot (nižší opotřebení).

**Spotřeba nafta (ř.8)** – stabilní pokles průměrné pořizovací ceny nafty (plán zohledňoval rizika výkyvu a negativního vývoje cen). Pokles ujetých km a průměrné spotřeby u vozidel linkové dopravy.

**Spotřeba energie – trakce (ř.10)** – snížení průměrné spotřeby (vlivem vyšší průměrné venkovní teploty a změn jízdních řádů – kratší doba na točnách), snížení pořizovací ceny za distribuční poplatky a obnovitelné zdroje.

**Oprava a udržování BO (ř.13)** – původně plánovaná oprava vstupní haly byla zařazena jako technické zhodnocení (do nákladů vstupuje postupně ve formě odpisů), odklad realizace plánované opravy budovy PTZ a opravy boční zdi myčky. Nad plán byl proveden protipožární nástřik ocelové konstrukce myčky, oprava soc. zařízení PTZ, schodiště na odstavnou plochu, výměna vstupních dveří Zliner, oprava kanálových zvedáků, přetěsnění klimatizace 3U76269, oprava diferenciálu 8A48806, motoru, kompresoru a kloubového hřídele TR 105.

**Služby ost. přepravné (ř.17)** – revize smluv se subdodavateli, snížení cen a nasazování menších vozidel s nižší cenou za ujetý km.

**Služby ostatní nájemné (ř.19)** – neplán. pronájem autobusů linkové dopravy a od 1/2014 pacht autobusového nádraží Jirkov.

**Služby revize, servis. prohlídky (ř.23)** – odsunutí některých revizí do 1Q 2015.

**Služby software, výp. technika (ř.24)** – plán opomenul poplatky za IS EM-line.

**Služby ostatní (ř.25)** – úspory v reklamě, inzerci, školení, vzdělávání, úklid a zdravotní péče, úspora na auditech (neprodloužená certifikace ISO 9000:2001).



**Mzdové náklady, zák. soc. poj. (ř.26,27)** – pokles odpracovaných hodin, úprava turnusů – intervalová doprava, pokles ujetých km v linkové dopravě. Úspora na plánovaném odstupném řidičů a ostatních zaměstnanců z důvodu ukončení zakázky ZVS ÚK.

**Zákonné soc. náklady (ř.28)** – úspora na penzijním připojištění a závodním stravování (menší zájem pracovníků) a stravenkách z důvodu nižšího počtu zaměstnanců a plánovaných směn.

**Sociální náklady (ř.29)** – výplata poukázek Unišek zaměstnancům za dobré HV.

**ZC prod. DHM, DNHM a MAT (ř.31)** – prodej přípojky RWE.

**Ostatní provoz. nákl. - pojistné (ř.33)** – posunutí nákupu nových autobusů CNG na 4Q 2014 a 1Q 2015.

**Odpisy DHM, DNHM (ř.36)** – odklad některých investičních akcí do 4Q 2014 a 1Q 2015 (plnička CNG, autobusy CNG, odsávání obslužných prostor). Plán. odpisy zahrnují celou PC autobusů, ve skutečnosti se odpisy sníží díky získané dotaci od MŽP.

**Finanční náklady (ř.38)** – souvisí s ř. 36. Investice se plánují pořídit úvěrem. Plán. náklady se sníží díky získané dotaci na autobusy.

**Tržby – pravid. doprava (ř.48)** – postupný pokles tržeb v MHD od r. 2010 (trend v celé ČR). V posledním období se tento trend podařilo zpomalit cca 2,5%. Úbytek tržeb na komerční lince do Prahy od nástupu konkurence Student Agency – zčásti eliminováno výraznou redukcí spojů, tj. nákladů.

**Tržby – nepravid. doprava (ř.49)** – nová zakázka pro ÚK (přírodovědecké zájezdy).

**Tržby z prod.služeb-reklama (ř.50)** – prodej reklamy jako protiplnění za nákup materiálu (vstupenky, poukázky,...) od partnerů dlouhodobého marketingového projektu „Šťastná jízda“ (bez vlivu na HV)

**Tržby za ostatní služby (ř.51)** – nárůst tržeb myčka a poplatky AN (noví dopravci).

**Úhrady PZ (ř.54,59)** – pokles úhrad v zakázce ZVS pro ÚK. Vzhledem k dosažené výši tržeb se plán jeví jako nadhodnocený. Přeplatek PZ Jirkov ve výši -832 tis. Kč.

**Škodní a pojistné události (ř.34, ř. 60)** – neplánováno.

#### 4.4 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK 1-12/2014 Plán x Skutečnost

HV včetně odložené a splatné daně

	Plán 2014/1-12	Skuteč 2014/1-12	Rozdíl
<b>(67) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK</b>	<b>- 3 100</b>	<b>4 554</b>	<b>+ 7 654</b>

## 5. ROZVAHA (včetně odložené daně)

### 5.1 AKTIVA K 31.12.2014 (v tis. Kč)

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63) = ř. 67	001	344 178	-131 417	212 761	198 632
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	295 778	-131 349	164 429	153 208
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	1 416	-1 207	209	213
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	194	-194		
3.	Software	007	1 112	-985	127	112
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill (+/-)	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	110	-28	82	101
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	294 362	-130 142	164 220	152 995
B. II. 1.	Pozemky	014	2 651		2 651	2 651
2.	Stavby	015	106 945	-27 199	79 746	77 758
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	175 306	-102 943	72 363	71 512
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	9 460		9 460	1 074
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023				
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	47 766	-68	47 698	44 689
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	1 569		1 569	1 836
C. I. 1.	Materiál	033	1 536		1 536	1 827
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
5.	Zboží	037	33		33	9
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039				
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	14 119	-68	14 051	7 725
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	4 424	-68	4 356	3 719
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	7 859		7 859	2 589
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 518		1 518	1 210
8.	Dohadné účty aktivní	056	24		24	
9.	Jiné pohledávky	057	294		294	207
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	32 078		32 078	35 128
C. IV. 1.	Peníze	059	228		228	134
2.	Účty v bankách	060	31 850		31 850	34 994
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	634		634	735
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	634		634	647
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				88

## 5.2 PASIVA K 31.12.2014 (v tis. Kč)

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 122) = ř. 001	067	212 761	198 632
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87)	068	142 287	137 733
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	110 585	110 585
A. I. 1.	Základní kapitál	070	110 585	110 585
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu (+/-)	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	38 706	37 433
A. II. 1.	Ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	38 706	37 433
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	077		
5.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	078		
6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	079		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	145	1 418
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081		1 273
2.	Statutární a ostatní fondy	082	145	145
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 + 85 + 86)	083	-11 703	-13 797
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	084		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	085	-11 703	-13 797
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	086		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01 - 69 - 73 - 80 - 83 - 89 - 122) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty	087	4 554	2 094
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088		
B.	Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)	089	68 429	58 927
B. I.	Rezervy (ř. 91 až 94)	090	757	
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	092		
3.	Rezerva na daň z příjmů	093		
4.	Ostatní rezervy	094	757	
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	10 903	10 406
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	096		
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097		
3.	Závazky - podstatný vliv	098		
4.	Závazky ke společníkům	099		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	100		
6.	Vydané dluhopisy	101		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
8.	Dohadné účty pasivní	103		
9.	Jiné závazky	104		
10.	Odložený daňový závazek	105	10 903	10 406

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)	106	25 569	28 331
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	107	9 647	16 189
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		
3.	Závazky - podstatný vliv	109		
4.	Závazky ke společníkům	110		
5.	Závazky k zaměstnancům	111	5 958	5 717
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	3 008	3 473
7.	Stát - daňové závazky a dotace	113	1 889	1 065
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	114		49
9.	Vydané dluhopisy	115		
10.	Dohadné účty pasivní	116	3 708	1 238
11.	Jiné závazky	117	1 359	600
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118	31 200	20 190
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	31 200	20 190
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	120		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	121		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 123 + 124)	122	2 045	1 972
C. I. 1.	Výdaje příštích období	123	6	28
2.	Výnosy příštích období	124	2 039	1 944

### 5.3 KOMENTÁŘ K ROZVAZE

**V oblasti aktiv** došlo ve srovnání s předchozím obdobím k nárůstu netto hodnoty dlouhodobého majetku. V období 1-12/14 byl pořízen a zařazen do užívání dlouhodobý majetek za cca 19.625 tis. Kč. Z důvodu stáří a prodeje byl vyřazen majetek za cca 1.139 tis. Kč. V nedokončeném DHM jsou vedlejší výdaje na odsávání CNG, dále projektové práce a vedlejší výdaje spojené s pořízením autobusu CNG cca za 9.460 tis. Kč.

Hodnota položky zásob zaznamenala oproti konci loňského účetního období pokles o cca 267 tis. Kč. Jedná o snížení stavu zásob na skladě vrchního vedení a dále snížení stavu rozpracovanosti. Na konci roku došlo k ukončení servisních prací na vozidlech, k uzavření zakázek a zúčtování hodnoty materiálu do nákladů.

Dále došlo k nárůstu hodnoty krátkodobých pohledávek. Vzrostly daňové pohledávky za státem z titulu nároku DPH. Tyto pohledávky budou do dvou měsíců uhrazeny.

**V oblasti pasiv** nedošlo k žádným mimořádným ani negativním jevům. Závazky z obchodních vztahů jsou všechny závazky do splatnosti.

Byly vytvářeny rezervy na soc. a zdrav. pojištění z nevyplacených ročních odměn zaměstnanců, odložený daňový závazek se zvýšil na základě výpočtu k 31.12. 2014 o 497 tis. Kč. Bankovní úvěry jsou včas a řádně spláceny dle splátkových kalendářů, za období 1-12/2014 byly čerpány nové úvěry na plnicí stanici CNG ve výši 10.560 tis. Kč a na autobus Solaris CNG ve výši 7.192 tis. Kč. Časové rozlišení je na stejné úrovni jako v předcházejícím období.

Díky dobrému hospodaření dochází k postupnému zvyšování hodnoty vlastního kapitálu společnosti, snižování neuhrazené ztráty minulých let (vzniklé před rokem 2007), snižování podílu bankovních úvěrů k vlastnímu kapitálu.

## 6. VÝKAZ CASH FLOW K 31.12.2014 (v tis. Kč)

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	35 128
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	5 971
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	17 523
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	16 378
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	757
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-336
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	724
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	<b>Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami</b>	<b>23 494</b>
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	2 364
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-6 225
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	8 322
A. 2 3	Změna stavu zásob	267
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>25 858</b>
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-744
A. 4	Přijaté úroky	20
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-921
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A. ** *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>24 213</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-27 599
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	336
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ** *	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-27 263</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>0</b>
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-3 050</b>
R	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>32 078</b>

## 6.1 KOMENTÁŘ K VÝKAZU CASH FLOW

Čistý peněžní tok z provozní činnosti 24.213 tis. Kč je generován zejména dosažením kladného hospodářského výsledku ve výši 5.971 tis. Kč před zdaněním, který v sobě zahrnuje neúčtní operace v podobě odpisů stálých aktiv v hodnotě cca 16,4 mil. Kč, zvýšení pracovního kapitálu o 2,4 mil. Kč (navýšení pohledávek o 6,2 mil. Kč, snížením závazků o 8,3 mil. Kč a snížením stavu zásob o 0,3 mil. Kč).

Po promítnutí peněžních toků z investičních činností ve výši cca 27,3 mil. Kč vykazuje naše společnost k 31.12.2014 úbytek peněžních prostředků ve výši cca 3.050 tis. Kč.

## 7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

### 7.1 POHLEDÁVKY K 31.12.2014 (v tis. Kč)

#### Časová struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku

Krátkodobé pohledávky z obch.styku (brutto) v tis.Kč	4 424,0
- do lhůty splatnosti	3 681,0
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	547,0
- po lhůtě splatnosti od 31 do 60 dnů	75,0
- po lhůtě splatnosti od 61 do 90 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dnů	53,0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	68,0
Opravné položky	-68,0
Krátkodobé pohledávky z obch.styku (netto) v tis.l	4 356,0
- z toho právně vymáhané pohledávky	68,0

### 7.2 ZÁVAZKY K 31.12.2014 (v tis. Kč)

#### Časová struktura krátkodobých závazků z obchodního styku

Krátkodobé závazky z obch.styku v tis.Kč	9 647,0
- do lhůty splatnosti	9 208,0
- po lhůtě splatnosti do 30 dnů	439,0
- po lhůtě splatnosti od 31 do 60 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti od 61 do 90 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dnů	0,0
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	0,0
Krátkodobé závazky z obch.styku v tis.Kč	9 647,0

## 8. STÁLÁ AKTIVA

### DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

Přirůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku v tis. Kč, v hodnotách Brutto :

	DNHM	DHM	Celkem
<b>Stav k 1.1.2014</b>	<b>1 337</b>	<b>267 490</b>	<b>268 827</b>
Pořízeno 2014	79	19 625	19 704
Vyřazeno 2014	0	1 139	1 139
Nedokon. DHM	0	8 386	8 386
<b>Stav k 30.9.2014</b>	<b>1 416</b>	<b>294 362</b>	<b>295 778</b>

V kategorii dlouhodobého nehmotného majetku byl v období 1-12/2014 pořízen software Skeleton NET pro elektronickou nástěnku v hodnotě 79 tis. Kč. V období 1-12/2014 nedošlo k žádnému vyřazení majetku.

V kategorii dlouhodobého hmotného majetku byla v období 1-12/2014 provedena rekonstrukce vstupní haly v hodnotě 496 tis. Kč, byly pořízeny autobusy CNG v hodnotě 6 210 tis. Kč, monitor LCD pro multimediální nástěnku v hodnotě 46 tis. Kč, ohýbačka plechu ruční na HDO v hodnotě 45 tis. Kč, tester – box diagnostika v hodnotě 50 tis. Kč, světelná reklama v hodnotě 44 tis. Kč, přístroj na měření geometrie v hodnotě 500 tis. Kč, plnička CNG v hodnotě 11 829 tis. Kč a drobný dlouhodobý majetek v hodnotě 405 tis. Kč. V období 1-12/2014 byl vyřazen drobný dlouhodobý majetek v hodnotě 145 tis. Kč, osobní automobil Škoda Fabia v pořizovací hodnotě 419 tis. Kč a přípojka k síti RWE v pořizovací hodnotě 575 tis. Kč

Na stav nedokončeného DHM mají vliv především vedlejší výdaje na odsávání CNG, dále projektové práce a vedlejší výdaje spojené s pořízením autobusu CNG



## Vývoj nákladů a výnosů v roce 2014 v porovnání s výsledky předch.období

(v tis.Kč)

řd	DPCHJ a.s. název řádku	Běžný měsíc					Kumulace měsíců				
		Skuteč. 12 2012	Skuteč. 12 2013	Skuteč. 12 2014	[%] Skut. 14/12	[%] Skut. 14/13	Skuteč. 1-12 2012	Skuteč. 1-12 2013	Skuteč. 1-12 2014	[%] Skut. 14/12	[%] Skut. 14/13
1	UJETÉ KM REŽIE	14,2	16,9	13,5	95,49	80,36	229,6	207,7	183,0	79,69	88,10
2	UJETÉ KM*-PRAV.DOPR.	349,6	356,1	345,8	98,89	97,09	4 556,6	4 446,4	4 284,4	94,03	96,36
3	UJETÉ KM-VNITROP.FAKTURACE	0,0	2,9	5,0	0,00	171,38	0,0	65,2	47,0	0,00	72,07
4	UJETÉ KM*-NEPRAV.DOPR.	7,2	5,9	6,0	83,29	101,18	86,6	70,3	73,9	85,27	105,11
5	UJETÉ KM-NEPRODUKTIVNÍ	38,2	36,6	42,5	111,26	115,97	479,0	476,7	494,5	103,24	103,74
6	SPOTŘEBA MATERIÁLU	717,6	1 335,3	927,7	129,28	69,47	9 338,4	11 349,1	11 581,3	124,02	102,05
7	SPOTŘEBA PNEU	115,6	73,3	0,0	0,00	0,00	1 876,2	1 565,0	1 463,4	78,00	93,51
8	SPOTŘEBA NAFTA,BENZÍN	2 956,2	2 908,2	2 524,0	85,38	86,79	36 429,0	34 297,5	32 563,2	89,39	94,94
9	SPOTŘEBA OLEJE,MAZIVA,...	52,0	48,1	61,4	118,00	127,70	631,7	647,6	691,3	109,42	106,75
10	SPOTŘEBA ENERGIE-TRAKCE	847,5	818,7	661,1	78,01	80,75	7 794,9	7 951,8	6 591,4	84,56	82,89
11	SPOTŘEBA ENERGIE	290,2	576,9	285,8	98,48	49,54	2 453,7	2 723,8	2 512,6	102,40	92,25
12	PRODANÉ ZBOŽÍ	54,4	57,6	57,5	105,66	99,83	90,5	101,4	75,6	83,45	74,51
13	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-BO	127,5	306,1	331,4	260,02	108,29	2 247,9	1 407,5	2 130,1	94,76	151,34
14	OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ-GO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
15	CESTOVNÉ	122,1	118,3	117,5	96,22	99,31	1 640,4	1 540,1	1 476,2	89,99	95,85
16	SLUŽBY OST.TELEFON,POŠTOV	26,9	25,0	30,3	112,48	121,26	324,4	439,5	360,0	110,99	81,92
17	SLUŽBY OST.PŘEPRavnÉ	1 986,7	1 759,6	1 479,6	74,48	84,09	24 164,5	24 052,6	20 416,7	84,49	84,88
18	SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ AKC.	424,9	424,9	424,9	100,00	100,00	5 098,4	5 098,4	5 098,4	100,00	100,00
19	SLUŽBY OST.NÁJEMNÉ OST.	148,4	160,5	311,3	209,81	193,88	804,1	1 439,6	1 748,7	217,47	121,47
20	SLUŽBY OST.PARKOVÁNÍ	173,3	156,0	114,8	66,22	73,58	2 091,4	2 028,4	1 524,4	72,89	75,15
21	SLUŽBY OST.LEASING FIN.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
22	SLUŽBY OST.LEASING OPER.	1 173,3	806,7	790,1	67,34	97,94	13 888,4	13 146,5	9 488,9	68,32	72,18
23	SLUŽBY REVIZE,SERV.PROHL.	58,7	60,1	66,0	112,27	109,81	955,7	1 086,3	955,1	99,94	87,92
24	SLUŽBY SOFTWARE,VÝP.TECH.	101,0	93,3	96,1	95,08	102,91	828,9	1 094,6	1 123,2	135,51	102,61
25	SLUŽBY OSTATNÍ	426,3	872,3	454,3	106,56	52,07	3 069,9	4 491,0	3 541,9	115,37	78,87
26	MZDOVÉ NÁKLADY	8 090,9	7 752,1	10 065,7	124,41	129,85	69 350,1	69 945,3	71 060,7	102,47	101,59
27	ZÁK.SOC.POJIŠTĚNÍ	2 661,3	2 619,6	3 024,9	113,67	115,47	23 368,8	23 771,8	23 582,0	100,91	99,20
28	ZÁK.SOC.NÁKLADY	312,7	293,1	270,5	86,51	92,29	3 769,0	4 050,2	3 653,6	96,94	90,21
29	SOCIÁLNÍ NAKLADY	278,5	94,5	176,3	63,30	186,54	1 744,9	1 399,3	1 285,3	73,66	91,86
30	DANĚ,POPLATKY,OSTATNÍ	20,0	17,7	9,1	45,52	51,41	330,6	445,1	343,2	103,82	77,10
31	ZC PROD.DHM,DNHM A MAT.	3,0	2,1	419,7	14 131,99	19 986,67	85,9	94,8	492,8	573,79	520,14
32	POKUTY A PENÁLE	0,0	5,0	10,0	0,00	200,00	10,0	11,3	110,0	1 100,00	977,78
33	OST.PROV.NÁKL.-POJISTNÉ	231,0	245,6	269,2	116,54	109,60	3 216,5	3 458,4	3 689,9	114,72	106,69
34	ŠKODNÍ A POJ.UDÁL.-NÁKL.	78,9	8,9	122,1	154,71	1 366,97	1 088,6	672,3	2 186,1	200,82	325,19
35	OST.PROVOZNÍ NÁKLADY	266,2	64,6	234,9	88,27	363,68	391,8	142,5	400,3	102,15	280,88
36	ODPISY-DHM,DNHM	1 316,8	1 286,7	1 281,6	97,32	99,60	14 618,0	15 801,7	15 693,2	107,36	99,31
37	ODPISY-DROBNÝ DHM,DNHM	116,7	63,8	50,7	43,47	79,58	789,4	840,2	684,2	86,68	81,43
38	FINANČNÍ NÁKLADY	106,1	101,0	71,9	67,72	71,18	1 318,4	1 213,1	941,0	71,37	77,57
39	OST.MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
40	NÁKLADY	23 284,3	23 155,4	24 740,1	106,25	106,84	233 810,4	236 306,5	227 464,5	97,29	96,26
41	SPRÁVNÍ REŽIE	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
42	PROVOZNÍ REŽIE	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
43	VNITR.NÁKL.HS DÍLNA	0,0	531,4	500,0	0,00	94,08	0,0	7 830,3	6 842,2	0,00	87,38
44	VNITR.NÁKL.HS MYČKA	0,0	154,5	134,3	0,00	86,96	0,0	1 152,5	1 706,4	0,00	148,07
45	VNITR.NÁKL.HS DOPRAV	0,0	150,3	260,9	0,00	173,60	0,0	3 023,2	2 455,7	0,00	81,23
46	VNITR.NÁKL.NÁJ.AN akcion	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
47	NÁKLADY CELKEM	23 284,3	23 991,6	25 635,3	110,10	106,85	233 810,4	248 312,5	238 468,9	101,99	96,04
48	TRŽBY - PRAV.DOPR.MHD	4 287,1	4 160,1	4 136,9	96,50	99,44	50 367,0	48 575,1	47 431,8	94,17	97,65
49	TRŽBY - PRAV.DOPR.LaZD	4 057,6	3 554,9	3 072,4	75,72	86,43	53 274,1	48 757,8	43 391,5	81,45	88,99
50	TRŽBY - NEPRAV.DOPRAVA	268,5	168,5	208,2	77,53	123,54	3 059,8	2 422,8	2 906,5	94,99	119,96
51	TRŽBY Z PROD.SLUŽEB-REKL.	145,1	117,5	113,9	78,50	96,92	1 933,4	1 824,9	2 027,7	104,88	111,11
52	TRŽBY ZA OSTATNÍ SLUŽBY	138,8	357,8	547,9	394,63	153,12	2 088,4	2 900,5	4 865,6	232,98	167,75
53	TRŽBY ZA ZBOŽÍ	168,1	162,7	194,8	115,88	119,74	291,0	312,7	258,7	88,91	82,73
54	TRŽBY PROD.DHM,DNHM,MAT.	3,5	39,3	694,6	19 621,75	1 769,26	181,0	681,8	849,1	469,01	124,54
55	ÚHRADY Z CELKEM	9 554,3	12 172,7	9 787,2	102,44	80,40	118 827,5	128 860,8	126 851,3	106,75	98,44
56	- AKCIONÁŘI NA ÚHR.PZ	4 333,9	6 548,1	3 792,4	87,51	57,92	50 371,0	56 795,1	54 661,0	108,52	96,24
57	-- z toho Chomutov	3 172,3	5 386,1	3 457,8	109,00	64,20	38 068,0	42 843,1	41 493,0	109,00	96,85
58	-- z toho Jirkov	1 161,6	1 162,0	334,7	28,81	28,80	12 303,0	13 952,0	13 168,0	107,03	94,38
59	- AKCIONÁŘI NA NÁJEMNÉ	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
60	- OSTATNÍ ÚHRADY PZ	5 220,4	5 624,6	5 994,8	114,83	106,58	68 456,5	72 065,7	72 190,3	105,45	100,17
61	ŠKOD. A POJ.UDÁLOSTI-VÝN.	97,5	-8,9	-128,3	-131,65	1 444,71	1 321,4	833,7	2 212,5	167,44	265,38
62	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	301,5	285,4	209,9	69,62	73,53	4 214,2	3 968,8	2 619,7	62,16	66,01
63	FIN.VÝNOSY,OST.MIMOŘ.VÝN.	5,6	2,7	1,8	31,08	64,58	103,0	38,4	21,5	20,84	55,86
64	VÝNOSY	19 027,5	21 012,7	18 839,1	99,01	89,66	235 660,8	239 177,3	233 435,7	99,06	97,60
65	VN.VÝN.REŽIE PROV.A SPRÁVNÍ	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
66	VN.VÝN.DÍLNA,MYČKA,DOPRAV	0,0	836,2	895,2	0,00	107,06	0,0	12 005,9	11 004,3	0,00	91,66
67	VÝNOSY CELKEM	19 027,5	21 848,9	19 734,3	103,71	90,32	235 660,8	251 183,3	244 440,0	103,73	97,32
68	HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	-4 256,8	-2 142,7	-5 901,0	138,62	275,40	1 850,4	2 870,8	5 971,2	322,70	208,00

KULTURA A SPORT  
CHOMUTOV s.r.o.

2014

Zpráva o výsledku  
hospodaření obchodní  
společnosti za 4 čtvrtletí

## Obsah

1. IDENTIFIKACE SUBJEKTU .....	3
2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2014 V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO OBDOBÍ .....	4
2.1 Analýza nákladových položek .....	4
2.2 Analýza výnosových položek.....	6
3. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZA CELOU ORGANIZACI A ZA JEDNOTLIVÁ STŘEDISKA (v tis. Kč).....	8
4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S ROZPOČTOVANÝMI HODNOTAMI .....	9
4.2 Náklady.....	9
4.1 Výnosy.....	12
5. ROZVAHA (v tis. Kč) .....	14
5.1 Aktiva k 31. 12. 2014.....	14
5.2 Pasiva k 31. 12. 2014.....	14
5.3 Komentář k rozvaze.....	14
6. VÝKAZ CASH FLOW k 31. 12. 2014 (v tis. Kč).....	16
6.1 Komentář k výkazu Cash flow .....	16
7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ (v tis. Kč).....	17
7.1 Pohledávky k 31. 12. 2014 .....	17
7.2 Závazky k 31. 12. 2014 .....	18
8. STÁLÁ AKTIVA (v tis. Kč) .....	18

# 1. IDENTIFIKACE SUBJEKTU

**Název účetní jednotky:** KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.

**IČO:** 47 30 80 95

**Sídlo:** Chomutov, Boženy Němcové 552/32

**Právní forma:** Společnost s ručením omezeným

**Datum vzniku:** 4. 12. 1992

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, odd. C, vložka 3466

## **Předmět podnikání:**

- poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti tělesné výchovy a sportu
- masérské, rekondiční a regenerační služby
- provozování solárií
- hostinská činnost
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

## **Základní kapitál:**

Základní kapitál obchodní společnosti činí 1 140 00,- Kč s tímto podílem společníků:  
Statutární město Chomutov 100 %

## **Výše vkladu každého společníka a rozsah splacení:**

Statutární město Chomutov, Identifikační číslo: 00 26 18 91

Chomutov, Zborovská 4602

Vklad: 1 140 000 Kč, tj. 100 % základního kapitálu

Splaceno: 100 %

## **Organizační struktura podniku:**

Společnost je členěna na hospodářská střediska kultury, sportu a správu společnosti. Základními středisky společnosti jsou Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem, Sportovní hala, Sportovní areál Tomáše ze Štítného, Skatepark, Letní stadion s tréninkovým zázemím, Kamencové jezero, Golf club, Oddychové a relaxační centrum, Kulturně společenské centrum, Městské divadlo, Letní kino a Sauna.

## **Organizační schéma společnosti:**

Valná hromada tvořena Radou města Chomutova, dozorčí rada, jednatel společnosti, úsek ekonomický a obchodní, úsek technický, vedoucí hospodářských středisek.

KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. předkládá následující zprávu dokumentující hospodaření společnosti za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014. Zpráva obsahuje přehled dosažených ekonomických výsledků včetně faktorů na ně působících.

## 2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V ROCE 2014 V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY PŘEDCHÁZEJÍCÍHO OBDOBÍ

V období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 vytvořila společnost ztrátu po zdanění ve výši -487 tis. Kč. Z výše uvedené tabulky je patrný meziroční nárůst nákladů o 0,90 %. Vlastní výnosy ve srovnání s rokem 2013 zaznamenaly nárůst o 12,53 %.

Zvýšení výnosů je významné u Oddychového a relaxačního centra, kde došlo ke zvýšení výnosů ze vstupného o 1 674 tis. Kč, navýšily se výnosy z prodeje občerstvení o 663 tis. Kč a výnosy u výuky plavání o 317 tis. Kč. Dále došlo ke zvýšení výnosů z prodeje občerstvení v kavárně Svět, která je umístěna v Kulturně společenském centru a to o 1 059 tis. Kč. Společnost provozuje kavárnu Svět od února 2014, před tím byla pronajímána. Mezi další střediska, která byla pronajímána a nyní jsou provozována společností, se řadí Golf club. U toho střediska byl zaznamenán nárůst u výnosů z poskytování ubytování o 563 tis. Kč.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč	Běžné období	Minulé období	Rozdíl	
			Absolutní	v %
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>85 919</b>	<b>86 122</b>	<b>-203</b>	<b>99,76</b>
Vlastní výnosy	43 819	38 940	4 879	112,53
Dotace	42 100	47 182	-5 082	89,23
z toho:				
▪ provozní dotace	41 920	46 942	-5 022	89,30
▪ dotace ostatní	180	240	-60	75,00
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>86 406</b>	<b>85 638</b>	<b>768</b>	<b>100,90</b>
<b>ZISK/ZTRÁTA</b>	<b>-487</b>	<b>484</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Podrobnější členění položek, které ovlivňují hospodářský výsledek za uvedené období, je obsahem následujícího rozboru jednotlivých nákladových a výnosových účtů. Detailnější rozpis meziročního vývoje nákladů a výnosů v členění na základní položky je uveden v příloze č. 1. Hodnoceny jsou položky, které vykazují meziroční nárůst u nákladů nad 50 tis. Kč a u výnosů pokles pod 50 tis. Kč.

### 2.1 Analýza nákladových položek

Hodnotově nejvýznamnější položkou vykazující meziroční nárůst o částku 1 189 tis. Kč je položka úklidové služby, kde důvodem bylo zajištění úklidových služeb v rámci Veřejné zakázky Facility management IPRM (JŘBU) od 1. 12. 2013.

U položky spotřeba drobného materiálu došlo k navýšení oproti minulému období o částku 687 tis. Kč, důvodem bylo pořízení 26 kusů židlí Beverly (+25) a nylonových pásek k čipům (+36) do Oddychového a relaxačního centra. Středisko Golf club bylo dovybaveno ložním prádlem včetně výplně (+80), deseti kusy televizí Sencor (+31) a nábytkem (+25). Vzduchové a kapsové filtry v souhrnné výši 59 tis. Kč a 8 ks lavic včetně věšákových polic (+27) byly pořízeny na Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem. Drobný materiál v souhrnné výši 344 tis. Kč byl pořízen do Městského divadla. Konkrétně se jednalo o pořízení 11 ks kruhových stolních desek (+41), kobercové krytiny (+90) a 71 ks židlí (+213). Sportovní hala byla dovybavena osmnácti kusy lavic včetně věšákových polic (+62).

Meziročně vzrostly náklady u položky propagační materiál o částku 127 tis. Kč, důvodem bylo pořízení propagačních letáků a předmětů na akce pořádané společností.

Mezi další položky vykazující meziroční nárůst o částku 82 tis. Kč se řadí spotřeba plynu. U této položky byl zaznamenán nejvyšší nárůst u střediska Golf club (společnost provozuje od května, před tím bylo středisko pronajímáno), kde spotřeba za období květen až prosinec činí 104 tis. Kč. Naopak meziroční pokles byl zaznamenán u spotřeby elektrické energie (-1 976), tepelné energie (-126), vodného a stočného (-146).

Podrobné meziroční srovnání spotřeby energií po jednotlivých provozech je obsahem následující tabulky.

Středisko	Elektrická energie			Tepelná energie			Plyn			Vodné a stočné		
	Běžné období	Minulé období	rozdl	Běžné období	Minulé období	rozdl	Běžné období	Minulé období	rozdl	Běžné období	Minulé období	rozdl
Areál: Tomáše ze Štítného	8	9	-1			0	32	53	-21	9	9	0
Areál: Letní stadion		1	-1		24	-24		1	-1		5	-5
Areál: Skatepark	21	22	-1			0			0	2	3	-1
Golf club	100		100			0	104		104	48		48
Kulturně společenské centrum	441	564	-123	313	342	-29			0	38	47	-9
Letní kino	34	41	-7			0			0	77	78	-1
Letní stadion s tréninkovým zázemím	418	580	-162	378	312	66			0	185	293	-108
Městské divadlo	607	823	-216	627	740	-113			0	151	222	-71
Městské lázně		14	-14			0			0			0
Oddychové a relaxační centrum	4 160	4 627	-467	4 563	4 255	308			0	1 533	1 431	102
Sportovní hala	502	639	-137	1 010	1 332	-322			0	231	220	11
Sauna	44		44	32		32			0	13		13
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	6 707	7 698	-991	162	206	-44			0	792	917	-125
<b>CELKEM</b>	<b>13 042</b>	<b>15 018</b>	<b>-1 976</b>	<b>7 085</b>	<b>7 211</b>	<b>-126</b>	<b>136</b>	<b>54</b>	<b>82</b>	<b>3 079</b>	<b>3 225</b>	<b>-146</b>

Městské lázně - provoz ukončen 03/2013

Letní stadion - provoz ukončen v 03/2013

Golf club - provoz zahájen v 05/2014

Sauna - provoz zahájen v 08/2014

Další významnou položkou vykazující meziroční nárůst o částku 940 tis. Kč je prodané zboží – občerstvení, kde důvodem bylo otevření kavárny Svět v Kulturně společenském centru, zahájení prodeje občerstvení ve středisku Golf club a Sauna. Náklady spojené s nákupem zboží jsou zohledněny ve výnosech společnosti v položce tržby za zboží, viz strana číslo 13.

U položky jiné ostatní služby došlo k navýšení oproti minulému roku o 312 tis. Kč, důvodem byla instalace včetně nastavení a úpravy rezervačního systému Colosseum v Městském divadle (+16) a Kulturně společenském centru (+16). Dále byla provedena konfigurace prvků telekomunikační datové sítě (+29), dohledového systému (+36) a úprava multimediální kostky (+45) na Zimním stadionu. V rámci opravy akumulární nádrže ve Sportovní hale bylo nutné provést provizorní přepojení ohřívачů vody ze dvou nádob do jedné (+29). V areálu Letního kina byly prořezány a pokáceny stromy včetně sekání trávy a následného odvozu (+41). Demoliční práce WC proběhly na Kamencovém jezeře (+27).

Meziročně vzrostly náklady u položky honoráře o 74 tis. Kč, kde důvodem bylo konání koncertu Jaromíra Nohavici (+389) ve Sportovní hale.

Další meziroční nárůst byl zaznamenán u položky půjčovné filmů o 182 tis. Kč. Hlavním důvodem bylo promítání premiérových filmů, což se projevilo u výnosů ze vstupného na filmová představení, které jsou oproti minulému období vyšší o 317 tis. Kč.

U položky odpis drobného nehmotného majetku došlo k navýšení oproti minulému roku o částku 85 tis. Kč, důvodem byl nákup licence ubytovacího systému Hores pro potřeby střediska Golf club (+33). Dále byla pořízena licence rezervačního systému Colosseum do Městského divadla (+41) a Kulturně společenského centra (+31).

Zvýšené náklady na inzerci a reklamu o částku 494 tis. Kč byly především ovlivněny uzavřením smlouvy o spolupráci se společností Gama media s.r.o., za účelem realizace vzájemné propagace obchodního jména obou společností v celkové výši 150 tis. Kč, což se projevilo u výnosů z nájmu plochy pro reklamní účely, které jsou oproti minulému období vyšší o 165 tis. Kč. Smlouva o spolupráci na částku 120 tis. Kč byla rovněž uzavřena s Dopravním podnikem měst Chomutova a Jirkova, kde propagace obchodního jména společnosti byla kompenzována odběrem vstupenek a služeb ve stejné výši.

Meziročně vzrostly náklady na právní služby o 130 tis. Kč, kde důvodem bylo posouzení Smlouvy o závazku veřejné služby včetně dílčího posouzení středisek Sauna a Golf club z hlediska pravidel blokových výjimek.

Mezi další položky, kde byl zaznamenán meziroční nárůst o částku 211 tis. Kč, patří servisní prohlídky. Ve sledovaném období byla provedena v Oddychovém a relaxačním centru servisní prohlídka bazénové technologie (+121) a roční prohlídka EPS (+20). Dále byla provedena servisní prohlídka vzduchotechniky, požárních klapek, vytápění a regulačních prvků (+93) na Letním stadionu s tréninkovým zázemím.

Další meziroční nárůst byl zaznamenán u položky ostatní nájemné o 74 tis. Kč, kde důvodem je pronájem inventáře v kavárně Svět (+40), pronájem stanu, LED obrazovky v rámci konání festivalu Otevřeno (+40) a plošiny k opravě multimediální kostky na Zimním stadionu (+10).

U položky údržba komunikace a zeleně došlo k navýšení oproti minulému období o částku 84 tis. Kč. Navýšení bylo především ovlivněno nutností úklidu, drobných oprav, údržby venkovních osvětlovacích těles a čištění jezera v areálu Kamencové jezera.

Meziročně vzrostly náklady u položky mzdové náklady – DPČ, DPP o 562 tis. Kč, kde důvodem bylo navýšení počtu zaměstnanců na základě zahájení provozu kavárny Svět v Kulturně společenském centru. Z důvodu zajištění dozoru nad koupajícími osobami v Oddychovém a relaxačním centru byl navýšen počet plavčků.

Další meziroční nárůst byl zaznamenán u položky příspěvek na stravování o částku 169 tis. Kč, kde důvodem je zahájení poskytování příspěvku na stravování. Zaměstnancům jsou s účinností od května 2013 poskytovány stravovací poukázky v nominální hodnotě 70,- Kč, příspěvek tak činí 38,50 Kč (55% z nominální hodnoty stravenky).

Mezi další položky, kde byl zaznamenán nárůst o částku 76 tis. Kč, patří odpisy majetku. Ve sledovaném období byla pořízena velkoformátová tiskárna Canon Image Prograf (+113), osvětlovací pult Avolites (+210), billiard Boťa (+41), myčka nádobí NT 100 včetně výstupního a vstupního stolu (+97) a pizza stůl s vitrínkou RTP-2D včetně neutrálních zásuvek (+71). Dále bylo provedeno zateplení fasády střediska Sportovní haly za 124 tis. Kč.

## **2.2 Analýza výnosových položek**

Při posouzení meziročního vývoje je patrné, že celkové vlastní výnosy jsou vyšší než v roce předchozím a to o částku 4 879 tis. Kč. Při bližším pohledu vidíme, že podstatná změna je patrná u položky ostatní služby (-874). V uplynulém období společnost organizačně zajišťovala Reprezentační ples Ústeckého kraje ve výši 661 tis. Kč, a vyúčtovala vzniklé škody v důsledku konání „Finále poháru České pošty“ v částce 220 tis. Kč Fotbalové asociaci České republiky.

Meziroční pokles byl zaznamenán u položky nájem dlouhodobý a to o částku -82 tis. Kč. Úbytek byl zaznamenán u střediska Golf club (-238), kde došlo k poklesu z důvodu ukončení nájemního vztahu se společností EDOZ PLUS s.r.o.

Podstatná změna je patrná u položky sportovní činnost, která zaznamenala meziroční pokles o -664 tis. Kč v důsledku změny účtování v průběhu roku 2013, kdy v případě, že se jedná o organizování sportovních akcí či soutěží již není účtováno na účet sportovní činnost, ale na účet pronájem hrací plochy včetně zázemí (+1 029).

Další snížení oproti minulému roku nastala u položky ostatní služby-město o částku -61 tis. Kč. V uplynulém období společnost organizačně zajišťovala pro město bezpečnostní agenturu na akci Chomutovské slavnosti, Chomutovské Vánoce 2013 a Dragon cup.

Meziroční pokles byl zaznamenán u položky poskytnuté dotace - město o částku -5 021 tis. Kč. Společnost postupuje s účinností od 1. 1. 2013 dle Smlouvy o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon. Na základě konstrukce výpočtu vyrovnávací platby za sledované období byla rozpuštěna dotace na jednotlivá hospodářská střediska v souhrnné výši 41 920 tis. Kč. Nevyčerpaná dotace ve výši 8 080 tis. Kč je evidována na účtu 347 - ostatní dotace.



### 3. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZA CELOU ORGANIZACI A ZA JEDNOTLIVÁ STŘEDISKA (v tis. Kč)

NÁKLADY	SH	ZS	Mědi	KSC	LSsTZ	ORC	LK	Sauna	SK8	TzŠ	KJ	GC	Večer	ANK	Ostatní	CELKEM
Materiál	314	821	899	487	246	1 334	72	12	2	4	36	308	0	6	34	5 853
Energie	1 578	7 134	1 299	773	943	9 508	43	82	22	42	0	232	0	0	0	21 656
Zboží	0	0	0	464	0	1 636	0	9	0	0	0	42	0	0	0	2 150
Opravy	1 037	395	96	148	637	247	2	4	2	77	204	10	0	0	0	3 104
Cestovné	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
Reprezentace	2	0	10	13	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	5	97
Služby	797	4 329	2 476	4 464	583	5 854	247	61	30	34	2 244	264	38	13	501	24 181
Osobní náklady	1 881	4 119	1 971	2 587	752	8 509	34	350	80	85	0	242	10	22	0	26 707
Zákonné sociální náklady	47	83	45	36	16	189	0	8	0	0	0	9	0	0	0	515
Daně a poplatky	128	0	0	52	0	0	1	0	0	17	0	0	0	0	0	215
Pokuty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1
Odpis pohledávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní provozní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280
Odpisy majetku	1 400	11	61	25	0	0	0	0	10	9	0	13	0	0	0	1 660
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-132
Kurzové ztráty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní finanční náklady	0	0	1	11	0	54	0	0	0	0	0	1	0	0	0	114
Daň z příjmu PO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2
<b>CELKEM</b>	<b>7 184</b>	<b>16 893</b>	<b>6 858</b>	<b>9 060</b>	<b>3 177</b>	<b>27 338</b>	<b>398</b>	<b>525</b>	<b>145</b>	<b>269</b>	<b>2 484</b>	<b>1 123</b>	<b>49</b>	<b>41</b>	<b>539</b>	<b>86 406</b>
Vnitropod. náklady	901	2 202	987	1 352	337	3 846	49	67	17	34	246	186	9	12	79	X
<b>CELKEM NÁKLADY</b>	<b>8 086</b>	<b>19 095</b>	<b>7 845</b>	<b>10 412</b>	<b>3 514</b>	<b>31 184</b>	<b>447</b>	<b>591</b>	<b>162</b>	<b>303</b>	<b>2 730</b>	<b>1 309</b>	<b>57</b>	<b>53</b>	<b>618</b>	<b>86 406</b>

VÝNOSY	SH	ZS	Mědi	KSC	LSsTZ	ORC	LK	Sauna	SK8	TzŠ	KJ	GC	Večer	ANK	Ostatní	CELKEM
Tržby-služby	3 248	8 503	4 561	5 531	718	14 163	170	232	52	129	347	980	50	94	379	39 393
Tržby-zboží	0	0	0	1 059	0	2 999	0	16	0	0	0	53	0	0	0	4 128
Tržby z prodeje majetku	0	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	113
Tržby z prodeje materiálu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	10
Smluvní pokuty	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
Ostatní provozní výnosy	0	10	0	0	0	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115
Úroky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55
<b>CELKEM</b>	<b>3 248</b>	<b>8 594</b>	<b>4 561</b>	<b>6 590</b>	<b>718</b>	<b>17 175</b>	<b>170</b>	<b>248</b>	<b>52</b>	<b>129</b>	<b>358</b>	<b>1 033</b>	<b>50</b>	<b>94</b>	<b>379</b>	<b>43 819</b>
Vnitropod. výnosy	37	90	40	55	14	157	2	3	1	1	10	8	0	0	3	X
<b>CELKEM VÝNOSY</b>	<b>3 285</b>	<b>8 683</b>	<b>4 601</b>	<b>6 645</b>	<b>732</b>	<b>17 332</b>	<b>172</b>	<b>251</b>	<b>52</b>	<b>131</b>	<b>368</b>	<b>1 040</b>	<b>51</b>	<b>94</b>	<b>382</b>	<b>43 819</b>
zisk/ztráta-bez dotace	-4 801	-10 412	-3 244	-3 767	-2 781	-13 852	-275	-340	-110	-172	-2 362	-269	-7	41	-237	-42 587
Dotace	4 801	10 412	3 244	3 767	2 781	13 852	275	0	110	172	2 500	0	7	0	180	42 100
zisk/ztráta	0	0	0	0	0	0	0	-340	0	0	138	-269	0	41	-57	-487

Význam zkratk:

SH - Sportovní hala

ZS - Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem

Mědi - Městské divadlo

KSC - Kulturně společenské centrum

LSsTZ - Letní stadion s tréninkovým zázemím

ORC - Oddychové a relaxační centrum

LK - Letní kino

SK8 - Skatepark

TzŠ - Tomáše ze Štítného

KJ - Kamencové jezero

GC - Golf club

Večer - Večerníček KD

ANK - Akce na klíč

Ostatní - Otevřeno, Léto dětem

## 4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S ROZPOČTOVANÝMI HODNOTAMI

Za sledované období roku 2014 vytvořila společnost výsledek hospodaření – ztrátu po zdanění ve výši 487 tis. Kč, což představuje plnění -163 % plánovaného výsledku hospodaření.

Uvedená ztráta byla ovlivněna především zahájením provozu střediska Golf club (ztráta -269 tis. Kč), které společnost spravuje od května 2014 a přiřčením střediska Sauna (ztráta -340 tis. Kč) pod správu společnosti v měsíci srpnu.

Položky, které významně ovlivňují hospodářský výsledek, jsou rozebrány v následujících nákladových a výnosových účtech.

### 4.2 Náklady

Celkové náklady jsou čerpány na 105,60 % ročního finančního plánu a činí částku 86 406 tis. Kč. Překročené čerpání jednotlivých nákladů je kryto úsporami v jiných nákladových druzích.

Níže uvedená tabulka obsahuje základní sumární hodnoty nákladů podle jejich druhu.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč, lineární plánování	Plán	skutečnost	Rozdíl		struktura položek v (%)
			Absolutní	v %	
Materiál	3 510	5 853	2 343	166,75	6,77
Energie	24 891	21 656	-3 235	87,00	25,06
Prodané zboží	1 032	2 150	1 118	208,33	2,49
Opravy	1 654	3 104	1 450	187,67	3,59
Služby	20 788	24 285	3 497	116,82	28,11
Osobní náklady	27 077	26 706	-371	98,63	30,91
Odpisy	1 580	1 660	80	105,06	1,92
Ostatní náklady	1 288	992	-296	77,02	1,15
<b>Celkem náklady</b>	<b>81 820</b>	<b>86 406</b>	<b>4 586</b>	<b>105,60</b>	<b>100,00</b>

Čerpání jednotlivých druhů nákladů dle skutečně vykázaných údajů v účetnictví je následující:

- **Účet 501 – spotřeba materiálu** čerpání na 166,75 %, tj. v absolutním vyjádření 5 853 tis. Kč. Překročení plánu o 66,75 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 2 343 tis. Kč v položce spotřeba materiálu se skládá z mnoha jednotlivých částek, z nichž ta nejpodstatnější představuje čerpání položky spotřeba drobného materiálu (+1 522) a spotřeba drobného hmotného majetku (+912) viz níže.

#### Spotřeba drobného hmotného majetku a materiálu

##### *Kulturně společenské centrum*

- DLP projektor Optoma 17 tis. Kč, čtečka čárového kódu Colosseum (2ks) 40 tis. Kč, DLP projektor BENQ 26 tis. Kč, 3D brýle (100 ks) 46 tis. Kč, zvuková technika pro mobilní ozvučení konferencí a mluveného slova v kinosálech 42 tis. Kč, registrační pokladna včetně termální tiskárny 35 tis. Kč, stroj na výrobu popcornu (3 ks) 45 tis. Kč, fresh mlýnek na kávu Quamar 14 tis. Kč.

##### *Oddychové a relaxační centrum*

- sportovní atrakce v souhrnné výši 84 tis. Kč (trampolína, vodní banán, aquazorbing, vodní válec, vodní kokos), bazénový vysavač Dolphin (2 ks) 31 tis. Kč, fritéza 10 tis. Kč,

reklamní banner 17 tis. Kč, nerez stůl 9 tis. Kč, mobiliář 11 tis. Kč, židle Beverly (26 ks) 25 tis. Kč, nylonové pásky k čipům 36 tis. Kč.

#### *Městské divadlo*

- atypický bukový stůl (10 ks) 56 tis. Kč, atypický bukový stůl čtvrtkruh (4 ks) 24 tis. Kč, čtečka čárového kódu Colosseum 20 tis. Kč, termální tiskárna vstupenek pro rezervační systém Colosseum 9 tis. Kč, kobercová krytina 90 tis. Kč, židle Luna a Soul (71 ks) 213 tis. Kč, závěsy 55 tis. Kč, informační cedula 46 tis. Kč.

#### *Golf club*

- registrační pokladna včetně tiskárny 22 tis. Kč, mobiliář 25 tis. Kč, ložní prádlo včetně výplně 80 tis. Kč, televize Sencor (10 ks) 31 tis. Kč, měřiče spotřeby energií 43 tis. Kč.

#### *Zimní stadion*

- bruska na brusle 32 tis. Kč, vzduchové a kapsové filtry 59 tis. Kč, lavice včetně věšákových polic (8 ks) 27 tis. Kč.

#### *Letní stadion s tréninkovým zázemím*

- zvuková technika 178 tis. Kč, zdravotní nosítka skládací (2 ks) 12 tis. Kč.

#### *Sportovní hala*

- lavice včetně věšákových polic (18 ks) 62 tis. Kč, šatní skříňky (10 ks) 35 tis. Kč, elektrické magnety na únikové vchody 30 tis. Kč.

#### *Správa*

- jehličková tiskárna na diskrétní výplatní pásky 18 tis. Kč, světelný hliníkový box s výměnným bannerem 28 tis. Kč, notebook Samsung 25 tis. Kč, velkoplošný billboard 21 tis. Kč, fotografie herců 75 tis. Kč, tonery do plotru 135 tis. Kč.

- **Účet 502 – spotřeba energií** čerpání na 87 %, tj. absolutní částka 21 656 tis. Kč (elektrická energie 13 042 tis. Kč, tepelná energie 7 085 tis. Kč, voda 1 393 tis. Kč a plyn 136 tis. Kč). Úspora oproti plánu o 13 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 3 235 tis. Kč byla ovlivněna jak příznivými klimatickými podmínkami v průběhu sledovaného období, tak regulací čtvrt hodinového maxima u elektrické energie především u středisek vybudovaných v rámci IPRM. Vývoj spotřeby energií v porovnání s rozpočtovanými hodnotami po jednotlivých provezech je obsahem následující tabulky.

Středisko	Účet 502 - spotřeba energie		
	PLÁN 1-12/2014	SKUTEČNOST 1-12/2014	rozdíl
Areál: Tomáše ze Štítného	70	42	-28
Areál: Skatepark	34	22	-12
Golf club		232	232
Kulturně společenské centrum	944	773	-171
Letní kino	69	43	-26
Letní stadion s tréninkovým zázemím	2 383	943	-1 440
Městské divadlo	1 673	1 299	-374
Oddychové a relaxační centrum	9 446	9 508	62
Sauna		82	82
Sportovní hala	2 149	1 578	-571
Zimní stadion s tréninkovou halou a šatnovacím blokem	8 123	7 134	-989
<b>CELKEM</b>	<b>24 891</b>	<b>21 656</b>	<b>-3 235</b>

- **Účet 504 – prodané zboží** bylo čerpáno ve výši 2 150 tis. Kč. Překročení se především projevilo u nákupu potravin do rychlého občerstvení v Oddychovém a relaxačním centru a kavárny v Kulturně společenském centru. Celkové výnosy z prodeje zboží činí 4 127, z toho výnosy z prodeje občerstvení 3 986 tis. Kč a ostatní zboží 141 tis. Kč.

- **Účet 511 – opravy a udržování majetku** čerpání na 187,67 %, tj. v absolutním vyjádření 3 104 tis. Kč. Překročení plánu o 87,67 %, tj. v absolutní hodnotě o částku 1 450 tis. Kč bylo zapříčiněno provedením oprav především u střediska Sportovní hala. Jednalo se o tyto opravy:
  - oprava kabin a sociálního zařízení 328 tis. Kč, výměna vadných akumulčních nádrží 138 tis. Kč, oprava šaten a sprch 352 tis. Kč, vnitřní revize tlakových nádob stabilních 105 tis. Kč

Dále se uskutečnila sanace tartanového povrchu CONIPUR EPDM v areálu Tomáše ze Štítného v celkové výši 74 tis. Kč a výměna vadného oběhového čerpadla v Městském divadle v částce 36 tis. Kč. Na Zimním stadionu s tréninkovou halou a šatnovacím blokem byla provedena oprava netěsnících armatur ve strojovně chlazení (+17), kalibrace a výměna detektorů NH3 (+33), oprava ventilů kompresorů SMS (+36) a oběhového čerpadla (+45), výměna akumulátorů v UPS záložním zdroji (+87) a přetření pruhů ledové plochy (+17). Výměna lamp v promítací kabině včetně údržby (+68) a nastavení zvuku v promítacím sále včetně výměny měničů (+20) byla provedena v Kulturně společenském centru. V Oddechovém a relaxačním centru se uskutečnila oprava tobogánů se skluzavkou (+40) a oprava ozonových čerpadel včetně výměny UV lampy (+37).
- **Účet 513 – občerstvení** čerpání na 159,21 % ročního plánu, tj. 97 tis. Kč.
- **Účet 518 – ostatní služby** čerpání na 116,69 % ročního plánu, tj. 24 181 tis. Kč. Překročení v položce ostatní služby se skládá z mnoha jednotlivých drobnějších částek, z nichž ta nejpodstatnější představuje čerpání položky úklidové služby (+1 231) a honoráře (+908). Důvodem vyššího čerpání u položky úklidové služby bylo zajištění úklidových služeb v rámci Veřejné zakázky Facility management IPRM (JŘBU) od 1. 12.2013. Zvýšené náklady u položky honoráře byly ovlivněny konáním festivalu Otevřeno, akcí Léto dětem a zajištěním koncertu Jaromíra Nohavici. Náklady spojené s těmito akcemi jsou zohledněny ve výnosech společnosti na straně číslo 12.
- **Účet 521 – 524 osobní náklady**  
V této skupině nákladů je vykázáno čerpání na 98,63 % a v absolutní částce představuje náklad ve výši 26 706 tis. Kč.
- **Účet 527 – ostatní sociální náklady** byly čerpány na 86,08 % ročního plánu, tj. 515 tis. Kč. Zaměstnancům jsou s účinností od května 2013 poskytovány stravovací poukázky v nominální hodnotě 70,- Kč, příspěvek tak činí 38,50 Kč (55% z nominální hodnoty stravenky).
- **Účet 531 – daň silniční** – částka čerpání absolutně 11 tis. Kč, je plněna na 100 %.
- **Účet 532 – daň z nemovitosti** – částka čerpání absolutně 145 tis. Kč, je plněna na 100 %.
- **Účet 538 – ostatní daně a poplatky** – částka čerpání absolutně 58 tis. Kč, je plněna na 113,72 %. Na tomto účtu jsou zahrnuty soudní poplatky, kolky a poplatek z kinematografického představení, který činí 1 % z čisté tržby.
- **Účet 548 – ostatní provozní náklady** čerpání na 66,56 %, tj. v absolutním vyjádření částka 280 tis. Kč. Na tomto účtu je zahrnuto pojištění majetku a pojistné ze zákonné odpovědnosti.
- **Účet 551 – odpisy** – daňové odpisy majetku jsou účtovány měsíčně, plánovaná částka ve výši 1 580 tis. Kč byla splněna na 105,05 %, plnění absolutně činilo 1 660 tis. Kč. Mírné překročení bylo způsobeno pořízením dlouhodobého hmotného majetku v průběhu sledovaného období.
- **Účet 558 – zákonné opravné položky** – částka čerpání absolutně 9 tis. Kč. Jedná se zákonné opravné položky k pohledávkám, které jsou tvořeny a rozpouštěny podle podmínek, které

stanoví zákon č. 593/1992 Sb., o rezervách, ve znění pozdějších předpisů. Jejich daňová účinnost je pak podložena § 24 odst. 2 písm. i) ZDP. Základním důvodem tvorby zákonné opravné položky k pohledávce je vznik daňové účinného nákladu a snížení základu daně.

- **Účet 559 – tvorba opravných položek** – částka čerpání absolutně -141 tis. Kč. Tvorba ani zúčtování účetních opravných položek k pohledávkám nemá vliv na daňový základ - není daňově účinná. Cílem je snížit ocenění pohledávky v účetnictví, kdy snížení nemá trvalý charakter.
- **Účet 568 – ostatní finanční náklady** - čerpání na 186,27 %, tj. absolutní částka 114 tis. Kč. Náklady jsou čerpány na níže uvedené položky:
  - bankovní poplatky 47 tis. Kč
  - akceptace platebních karet 67 tis. Kč (provize pro Komerční banku činí 2,40 % z hrubé tržby)
- **Účet 569 – manka a škody na finančním majetku** – částka absolutně 1 tis. Kč. Jedná se manka a škody na krátkodobém finančním majetku.

## 4.1 Výnosy

Celkové plánované výnosy ve sledovaném období roku 2014 ve výši 82 119 tis. Kč, byly plněny na 104,63 %, což představuje absolutní částku 85 919 tis. Kč. Ve sledovaném období vytvořila společnost vlastní výnosy v celkové výši 43 819 tis. Kč, což je o 11 700 tis. Kč více než výnosy plánované.

### Výnosy z prodeje služeb

Plánovaný rozpočet byl ve výši 30 252 tis. Kč, skutečnost 39 393 tis. Kč, splněno bylo na 130,22 %. K překročení rozpočtu o 9 100 tis. Kč došlo především na položce vybrané vstupné (+4 070), permanentky (+590), sportovní činnost včetně pronájmu hrací plochy a zázemí (+1 910), výuka plavání (+871), nájem plochy pro reklamní účely (+819) a ubytování (+562).

### Výnosy z prodeje zboží

Plánovaný rozpočet byl ve výši 1 832 tis. Kč, skutečnost 4 128 tis. Kč, splněno bylo na 225,33 %. K překročení rozpočtu o 2 296 mil. Kč došlo především na položce prodej občerstvení (+2 184), kde důvodem bylo zahájení provozu kavárny Svět v Kulturně společenském centru.

Dále je uvedena tabulka členění výnosů do jednotlivých položek podle jejich druhu.

Údaje jsou uvedeny v tis. Kč, lineární plánování	Plán	Skutečnost	Rozdíl		struktura položek v (%)
			absolutní	v %	
Pronájem vč. služeb	13 297	16 907	3 610	127,15	19,68
Vstupné, AV	15 055	19 715	4 660	130,95	22,95
Výuka plavání a kurzy	1 900	2 771	871	145,84	3,22
Tržby za zboží	1 832	4 128	2 296	225,33	4,80
Ostatní výnosy	35	298	263	851,43	0,35
Dotace	50 000	42 100	-7 900	84,20	49,00
<b>Celkem výnosy</b>	<b>82 119</b>	<b>85 919</b>	<b>3 800</b>	<b>104,63</b>	<b>100,00</b>

Jednotlivé výnosové účty jsou plněny následovně:

- **Účet 602 - tržby z prodeje služeb** plnění na 130,22 % ročního plánu, tj. 39 393 tis. Kč  
Zde jsou evidovány:
  - vybrané vstupné, plnění na 130,04 %, tj. 17 619 tis. Kč

- nájem krátkodobý, plnění na 121,71 % tj. 1 931 tis. Kč
- nájem areálu, plnění 101,91 % tj. 278 tis. Kč
- nájem plochy pro reklamní účely, plnění na 824,62 % tj. 932 tis. Kč z toho Otevřeno 254 tis. Kč
- parkovné, plnění na 200,57 %, tj. 24 tis. Kč
- permanentky, plnění na 139,1 %, tj. 2 096 tis. Kč
- nájem věcí movitých, plnění na 131,21 %, tj. 329 tis. Kč
- ostatní služby, plnění na 943,27 %, tj. 9 tis. Kč
- sportovní činnost a pronájem hrací plochy včetně zázemí a služeb, plnění na 132,90 %, tj. 7 720 tis. Kč
- provize z prodeje, plnění na 72,42 %, tj. 2 tis. Kč
- nájem dlouhodobý, plnění na 97,38 %, tj. 1 981 tis. Kč
- přeúčtování tepelné energie, plnění na 78,01 %, tj. 757 tis. Kč
- telefonní poplatky, plnění na 10,53 %, tj. 1 tis. Kč
- tržba ze šatny, plnění na 160,15 %, tj. 42 tis. Kč
- ostatní služby – město 124 tis. Kč
- přeúčtování vodného a stočného, plnění na 108,68 %, tj. 734 Kč
- přeúčtování elektrické energie, plnění na 92,79 %, tj. 1 370 tis. Kč
- ostraha, plnění na 100 %, tj. 6 tis. Kč
- přeúčtování plynu 5 tis. Kč (Golf club – v rozpočtu nebylo plánováno)
- účastnický poplatek 4 tis. Kč
- výuka plavání a ostatní kurzy, plnění na 145,84 %, tj. 2 771 tis. Kč
- masérské služby, plnění na 181,74 %, tj. 93 tis. Kč
- ubytování 563 tis. Kč (Golf club - v rozpočtu nebylo plánováno)
- šipky, kulečník 2 tis. Kč (Golf club – v rozpočtu nebylo plánováno)
- **Účet 604 - tržby za zboží** plnění na 225,30 % ročního plánu, tj. 4 128 tis. Kč.  
Zde jsou evidovány:
  - tržby z prodeje občerstvení, plnění na 221,22 %, tj. 3 986 tis. Kč (z toho 1 114 tis. Kč kavárna Svět, Golf club a sauna – v rozpočtu nebylo plánováno)
  - tržby za zboží – ostatní, plnění na 443,57 %, tj. 130 tis. Kč
  - tržby za zboží – karty 11 tis. Kč
- **Účet 641 – tržby z prodeje dlouhodobého majetku** v celkové výši 113 tis. Kč. Ve sledovaném období byl prodán minitobogán Kobra, elektrické vozíky a rolba.
- **Účet 642 – tržby z prodeje materiálu** v celkové výši 10 tis. Kč, jedná se o prodej kovového odpadu z důvodu likvidace majetku.
- **Účet 644 – smluvní pokuty a úroky z prodlení** v celkové výši 3 tis. Kč, jedná se o pokuty za ztrátu čipů.
- **Účet 648 - ostatní provozní výnosy**, plnění na 84,43 % ročního plánu, tj. 42 215 tis. Kč.  
Zde jsou evidovány:
  - poskytnuté dotace na provoz (město), plnění na 83,84 %, tj. 41 920 tis. Kč
  - ostatní provozní výnosy 10 tis. Kč
  - poskytnuté dotace (kraj) 180 tis. Kč
  - vyúčtování nároku na náhradu škody 105 tis. Kč. Jedná se o vyúčtování nároku náhrady škody z pojistných událostí.
- **Účet 662 – úroky** v celkové výši 55 tis. Kč, jedná se o přijaté úroky z termínovaných vkladů.
- **Účet 668 – ostatní finanční výnosy** v celkové výši 1 tis. Kč, jedná se o náhradu škody na krátkodobém finančním majetku.

## 5. ROZVAHA (v tis. Kč)

### 5.1 Aktiva k 31. 12. 2014

AKTIVA		Číslo řádku	Běžné období	Minulé období	Rozdíl
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>001</b>	<b>44 262</b>	<b>38 636</b>	<b>5 626</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			
B.	Dlouhodobý majetek	003	16 512	17 110	-598
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004			
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	16 512	17 110	-598
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023			
C.	Oběžná aktiva	031	27 604	21 249	6 355
C. I.	Zásoby	032	143	114	29
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	039			
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	5 119	4 592	527
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	22 342	16 543	5 799
D. I.	Časové rozlišení	063	146	277	-131

### 5.2 Pasiva k 31. 12. 2014

PASIVA		Číslo řádku	Běžné období	Minulé období	Rozdíl
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>067</b>	<b>44 262</b>	<b>38 636</b>	<b>5 626</b>
A.	Vlastní kapitál	068	26 410	26 893	-483
A. I.	Základní kapitál	069	1 140	1 140	
A. II.	Kapitálové fondy	073	43 044	43 040	4
A. III.	Rezervní fondy	079	114	114	
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	082	-17 401	-17 885	484
A. V.	Výsledek hospodař.běž.účet.období	085	-487	484	-971
B.	Cizí zdroje	086	17 522	11 408	6 114
B. I.	Rezervy	087			
B. II.	Dlouhodobé závazky	092	37	39	-2
B. III.	Krátkodobé závazky	111	17 485	11 369	6 116
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	115			
C. I.	Časové rozlišení	119	330	335	-5

### 5.3 Komentář k rozvaze

Celková bilanční suma společnosti KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o. vzrostla z 38 636 tis. Kč ve sledovaném období na 44 262 tis., to znamená nárůst o 5 626 tis. Kč.

#### Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý majetek meziročně poklesl o 598 tis. Kč, přičemž nejvyšší položkou snižující hodnotu majetku byly oprávky k majetku, které ve sledovaném období dosáhly výše 31 119 tis. Kč. Naopak nejvýznamnější položkou zvyšující hodnotu dlouhodobého hmotného majetku byl nákup investic. Ve sledovaném období byl zařazen majetek v celkové výši 1 061 tis. Kč (velkoformátová tiskárna,



osvětlovací pult, billiard, myčka nádobí včetně výstupního a vstupního stolu, pizza stůl s vitrínkou včetně neutrálních zásuvek, mantinely na minihokej, zateplení fasády střediska Sportovní haly a instalace automatických dveří).

### **Pohledávky**

Celkové krátkodobé pohledávky snižené o opravné položky jsou k 31. 12. 2014 ve výši 5 119 tis. Kč. Z toho pohledávky z obchodních vztahů jsou ve výši 3 695 tis. Kč, daňové pohledávky činí 630 tis. Kč (nadměrný odpočet DPH), krátkodobé poskytnuté zálohy jsou ve výši 78 tis. Kč a jiné pohledávky jsou ve výši 716 tis. Kč (DPH-přelom měsíce, poskytnuté kaucy na nájem). Došlo tak k meziročnímu nárůstu pohledávek o 527 tis. Kč. Navýšení pohledávek je popsán v kapitole číslo 7.

### **Krátkodobý finanční majetek**

Celkový krátkodobý finanční majetek, který tvoří pokladní hotovost, ceniny a zůstatky na bankovních účtech dosáhl ve sledovaném období výše 22 342 tis. Kč. Na účtu je deponovaná přijatá dotace na provoz společnosti v rámci Smlouvy o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon v celkové výši 8 080 tis. Kč.

### **Časové rozlišení**

Časové rozlišení činí na straně aktiv částku 146 tis. Kč a oproti předchozímu roku se snížilo o 131 tis. Kč. Důvodem je zaúčtování nákladů a příjmů příštích období do nákladů a výnosů účetního období, s nímž časově rozlišené náklady a příjmy věcně souvisejí.

### **Vlastní kapitál**

Hodnota vlastního kapitálu, která k 31. 12. 2013 činila 26 893 tis. Kč, meziročně se snížila o částku 483 tis. Kč vlivem záporného hospodářského výsledku společnosti a nárůstu kapitálových fondů ve sledovaném období. Výše základního kapitálu zůstala oproti roku 2013 nezměněna.

### **Kapitálové fondy**

Kapitálové fondy byly navýšeny o přijaté dary v celkové částce 4 tis. Kč. Jedná se o darované zboží od společnosti Globus ČR, ks. na kulturní akci pro děti s názvem „Léto dětem“ a „Čertovské cvičení s nadílkou“.

### **Dlouhodobé závazky**

Výše dlouhodobých závazků k 31. 12. 2014 činí 37 tis. Kč, tato částka odpovídá odloženému daňovému závazku, který je způsoben přechodným rozdílem mezi účetními a daňovými odpisy.

### **Krátkodobé závazky**

Celkové krátkodobé závazky k 31. 12. 2014 jsou ve výši 17 485 tis. Kč. Došlo tak k meziročnímu nárůstu o 6 116 tis. Kč, přičemž nejvyšší položkou zvyšující hodnotu krátkodobých závazků jsou daňové závazky a dotace, kde důvodem navýšení je přijatá dotace na provoz společnosti v rámci Smlouvy o závazku veřejné služby a vyrovnávací platbě za jeho výkon v celkové výši 8 080 tis. Kč. Navýšení závazků je popsáno v kapitole č. 7.

### **Časové rozlišení**

Časové rozlišení na straně pasiv činí 330 tis. Kč. Došlo tak meziročnímu poklesu o 5 tis. Kč. Důvodem tohoto poklesu bylo rozpuštění výnosů z prodeje vstupenek, permanentek, kurzů plavecké školy a reklamy, související se sledovaným obdobím a zaúčtování nákladů, jež s běžným účetním obdobím souvisejí, a výdaj na ně byl učiněn v minulém období.

Společnost v průběhu roku nevyužívala možnost financování provozních potřeb bankovními úvěry.



## 6. VÝKAZ CASH FLOW k 31. 12. 2014 (v tis. Kč)

Položka přehledu		Peněžní tok
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	16543
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-489
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	1360
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1660
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-132
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-113
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-55
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A. *	<b>Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac.kapitálu a mim. položkami</b>	<b>871</b>
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5818
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-264
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	6111
A. 2 3	Změna stavu zásob	-29
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>6689</b>
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	
A. 4	Přijaté úroky	55
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období	
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>6744</b>
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1062
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	113
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-949</b>
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	4
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	4
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>4</b>
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>5799</b>
R.	<b>Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>22342</b>

### 6.1 Komentář k výkazu Cash flow

Výkaz cash-flow je sestaven nepřímou metodou. Sestavení vychází z účetního hospodářského výsledku z běžné činnosti před zdaněním. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu je ve výši 871 tis. Kč. Tato částka není ovlivněna odpisy stálých aktiv ve výši 1 660 tis. Kč, které nejsou peněžním výdajem.

Rovněž jsou vyloučeny příjmy z prodeje stálých aktiv ve výši 113 tis. Kč, které nesouvisí s příjmy z provozní činnosti, ale naopak ovlivňují peněžní toky vztahující se k investiční činnosti.

Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2014 je tak ve výši 22 342 tis. Kč.

## 7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ (v tis. Kč)

### 7.1 Pohledávky k 31. 12. 2014

Pohledávky	Stav ke dni:		Rozdíl
	1. 1. 2014	31. 12. 2014	
Pohledávky za odběrateli	3 704	4 265	561
▪ do lhůty splatnosti	1 763	2 530	767
▪ po lhůtě splatnosti	1 941	1 735	-206
Poskytnuté zálohy	22	78	56
Jiné pohledávky	736	716	-20
Daňové pohledávky	832	630	-202
<b>Pohledávky CELKEM</b>	<b>5 294</b>	<b>5 689</b>	<b>395</b>
Opravné položky k pohledávkám	-702	-570	132
<b>Pohledávky snížené o OP</b>	<b>4 592</b>	<b>5 119</b>	<b>527</b>

#### Z pohledávek po splatnosti společnost vede tyto žaloby:

• Mgr. Muller rok 1998	13 461,11 Kč
• Mgr. Muller rok 1999	10 500,00 Kč
• DHK Chomutov rok 2002	5 131,30 Kč
• DHK Chomutov rok 2003	21 772,00 Kč
• DHK Chomutov rok 2004	3 305,00 Kč
• BK Sajgy Chomutov rok 2005	183 780,00 Kč
• BK Sajgy Chomutov rok 2006	135 717,50 Kč
• Jindřich Kudrna rok 2006	22 800,50 Kč
• Dagmar Holušová rok 2006	7 139,00 Kč
• Dagmar Holušová rok 2007	62 693,50 Kč
• Jaroslav Jezbera rok 2007	1 023,00 Kč
• Jaroslav Jezbera rok 2008	11 333,00 Kč
• Martin Národa rok 2011	15 938,00 Kč
• VVV Reality rok 2011	4 200,00 Kč
• Milan Zdvořilý rok 2011	61 174,00 Kč
• TvujNet s.r.o. rok 2011	8 264,00 Kč
• Helsinger a.s. rok 2014 (insolvence-příhláška)	10 000,00 Kč

**Celkem** **578 231,91 Kč**

Všechny dlouhodobější pohledávky má společnost ošetřeny právně a zákonnými opravnými prostředky, již vytvořenými v minulých letech. Společnost s pohledávkami průběžně pracuje, upomíná a předává k právnímu vymáhání.

## 7.2 Závazky k 31. 12. 2014

Závazky	Stav ke dni:		Rozdíl
	1. 1. 2014	31. 12. 2014	
Závazky z obchodního styku	5 547	5 808	261
▪ do lhůty splatnosti	5 547	5 808	261
▪ po lhůtě splatnosti	-	-	-
Zaměstnanci (mzdy)	1 299	1 516	217
Sociální instituce	711	799	88
Daňové závazky	3 003	8 244	5 241
Krátkodobé přijaté zálohy	602	825	223
Jiné závazky	207	293	86
Dohadné účty pasivní	-	-	-
<b>Závazky CELKEM</b>	<b>11 369</b>	<b>17 485</b>	<b>6 116</b>

Společnost díky zdravé finanční situaci hradí řádně a včas všechny své závazky.

## 8. STÁLÁ AKTIVA (v tis. Kč)

	Minulé účetní období	Přírůstky	Úbytky	Běžné účetní období
<b>Stroje, přístroje</b>				
▪ pořizovací	6 780	634	2 006	5 408
▪ oprávky	-6 199	2 006	306	-4 500
▪ zůstatková	581	2 640	2 312	908
<b>Budovy, stavby</b>				
▪ pořizovací	41 469	349		41 819
▪ oprávky	-25 267		1 353	-26 620
▪ zůstatková	16 202	349	1 353	15 199
<b>Pozemky</b>				
▪ pořizovací	327	-	-	327
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>				
▪ pořizovací		78		78
<b>Celkem DHM</b>				
▪ pořizovací	48 576	1 061	2 006	47 631
▪ oprávky	- 31 466	2 006	1 659	-31 119
<b>Zůstatková cena</b>	<b>17 110</b>	<b>3 067</b>	<b>3 665</b>	<b>16 512</b>

Ve sledovaném období byla pořízena velkoformátová tiskárna Canon Image Prograf v částce 112 900 Kč, osvětlovací pult Avolites za 209 625 Kč, billiard Boťa ve výši 41 000 Kč, dvě sady mantinelů na minihokej v souhrnné výši 102 000 Kč, myčka nádobí NT 100 včetně výstupního a vstupního stolu v částce 97 213 Kč a pizza stůl s vitrínkou RTP-2D včetně neutrálních zásuvek za 71 091 Kč. Dále bylo provedeno zateplení fasády střediska Sportovní haly a instalace automatických dveří v souhrnné výši 349 395,13 Kč. Zároveň byl z evidence majetku z důvodu prodeje vyřazen minitobogán Kobri v částce 401 000 Kč, který byl instalován v Městských lázních a rolba Destarol P za 1 604 476,45 Kč. Tento majetek byl zastaralý,

pro potřeby společnosti nevyhovující a byl plně odepsaný. Ve sledovaném období byla rozpracována akce rekonstrukce šaten hokejbalového stadionu v areálu Tomáše ze Štítného, kde z důvodu nedokončení rekonstrukce jsou náklady za zpracování projektové dokumentace a stavební povolení v souhrnné výši 78 000,- Kč prozatím evidovány jako nedokončený dlouhodobý hmotný majetek na účtu 042.

Zpracoval: Naďa Exnerová

Schválil: Bc. Věra Flašková, jednatel

V Chomutově dne 11. března 2015

## VÝSLEDOVKA 2014

Příloha č. 1

v tis. Kč

Název účtu	Bežný měsíc												Kumulace měsíců			
	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost	Skutečnost	(%)	Skutečnost
	1-3 2013	1-3 2014	Skutečnost 14/13	4-6 2013	4-6 2014	Skutečnost 14/13	7-9 2013	7-9 2014	Skutečnost 14/13	10-12 2013	10-12 2014	Skutečnost 14/13	1-12 2013	1-12 2014	Skutečnost 14/13	absolutní 14/13
Kancelářské potřeby,tiskopisy	48,77	65,56	134,43	23,78	26,86	112,92	21,83	19,62	89,87	55,60	87,89	158,08	149,99	199,93	133,30	49,94
Nákup knih a tisku	18,67	10,52	56,32	1,42	3,76	265,02	1,46	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	21,55	14,58	67,65	-6,97
Drogerie	123,42	33,76	27,35	216,52	117,53	54,28	194,00	128,16	66,06	184,52	86,31	46,78	718,46	365,76	50,91	-352,70
Spotřeba drobného materiálu	219,74	281,61	128,15	409,97	469,56	114,54	394,18	381,86	96,87	1 117,65	1 695,22	151,68	2 141,54	2 828,24	132,07	686,71
Spotřeba paliva a plynů v lahvičích	77,90	71,82	92,20	42,42	32,68	77,04	52,44	50,54	96,38	73,72	73,72	100,00	246,48	228,76	92,81	-17,72
Pohonné hmoty-benzín	13,35	9,06	67,90	14,70	13,76	93,61	15,87	13,56	85,48	16,86	14,26	84,59	60,77	50,65	83,34	-10,13
Pohonné hmoty-nafta	10,93	11,63	106,41	17,82	15,44	86,62	13,96	8,72	62,46	16,20	18,53	114,39	58,92	54,32	92,20	-4,59
Spotřeba drob.hmot.majetku	72,39	0,00	0,00	25,78	104,82	406,64	90,96	209,15	229,94	1 326,93	748,80	56,43	1 516,06	1 062,76	70,10	-453,29
Motorové oleje	0,98	0,10	10,00	14,10	15,65	110,98	0,09	0,39	427,27	24,73	14,78	59,75	39,91	30,92	77,47	-8,99
Ochranné pracovní pomůcky	12,40	6,13	49,45	15,54	7,36	47,39	6,41	0,77	11,94	59,81	80,27	134,23	94,16	94,54	100,40	0,38
Propagační materiál	85,12	49,14	57,74	49,73	54,10	108,78	47,92	24,08	50,25	130,72	313,05	239,48	313,48	440,37	140,48	126,89
Vstupenky,pozvánky	169,40	19,09	11,27	4,56	73,31	1606,78	6,78	1,80	26,54	1,55	72,21	4658,90	182,29	166,41	91,29	-15,88
Chlor-desinfekce bazénu	77,24	73,50	95,15	50,87	48,45	95,25	72,51	60,23	83,06	43,49	83,76	192,58	244,11	265,93	108,94	21,82
Sportovní materiál	3,64	0,00	0,00	5,61	19,28	343,95	7,64	3,12	40,81	9,10	8,74	96,08	25,98	31,14	119,85	5,16
Dary	0,00	0,00	0,00	2,24	0,00	0,00	0,00	2,18	0,00	2,02	2,11	104,38	4,26	4,29	100,70	0,03
Čpavek kapalný	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,38	0,00	0,00	14,38	0,00	14,38
Spotřeba el.energie	4 054,22	3 350,45	82,64	3 119,02	2 673,62	85,72	3 781,08	3 286,50	86,92	4 064,16	3 731,32	91,81	15 018,48	13 041,88	86,84	-1 976,59
Spotřeba tepla	2 633,08	2 529,19	96,05	1 343,49	1 302,68	96,96	875,60	967,01	110,44	2 359,23	2 286,61	96,92	7 211,40	7 085,49	98,25	-125,91
Spotřeba vody	426,93	448,97	105,16	438,77	428,44	97,64	412,12	471,31	114,36	273,55	43,71	15,98	1 551,38	1 392,43	89,75	-158,95
Spotřeba plynu	14,10	16,10	114,13	22,86	43,97	192,29	4,55	26,27	577,83	12,12	49,65	409,71	53,63	135,97	253,54	82,34
Prodané zboží	11,26	65,10	578,08	6,27	34,63	552,00	14,89	12,57	84,37	3,49	-26,55	-760,27	35,92	85,75	238,72	49,83
Prodané zboží-občerstvení	338,47	533,47	157,61	259,92	453,75	174,57	322,84	630,36	195,26	202,64	446,56	220,37	1 123,87	2 064,14	183,66	940,27
Opravy a udržování majetku	339,14	285,38	84,15	507,41	313,37	61,76	722,83	857,15	118,58	1 774,13	1 647,92	92,89	3 343,51	3 103,81	92,83	-239,69
Cestovné zaměstnanců,stravné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,79	7,74	204,11	3,79	7,74	204,11	3,95
Občerstvení,pohoštění	27,13	25,28	93,18	16,37	30,02	183,46	8,50	12,85	151,19	34,26	28,96	84,55	86,25	97,12	112,60	10,87
Internet,web	20,09	37,60	187,20	34,52	37,52	108,69	37,52	39,12	104,26	38,78	37,99	97,95	130,91	152,23	116,29	21,32
Poštovné	6,61	6,44	97,49	6,55	6,19	94,49	4,91	5,28	107,68	7,78	6,28	80,70	25,85	24,19	93,61	-1,65
Telefonní poplatky	80,62	41,57	51,56	77,59	62,01	79,92	64,14	77,72	121,17	71,87	101,30	140,94	294,22	282,60	96,05	-11,62
Školení	4,65	10,96	235,70	18,70	10,25	54,82	2,13	2,24	105,05	62,14	68,81	110,73	87,61	92,26	105,30	4,64
Odvoz odpadků,dezinfekce,deratizace	78,52	32,26	41,09	50,11	66,83	133,36	32,75	40,01	122,18	32,44	32,24	99,38	193,81	171,34	88,40	-22,48
Stočné	337,59	364,73	108,04	315,95	305,03	96,55	320,06	328,52	102,65	699,87	688,09	98,32	1 673,46	1 686,37	100,77	12,91
Praní,mandlování	32,78	28,55	87,07	22,98	29,20	127,05	7,91	27,61	349,24	32,25	48,11	149,19	95,92	133,47	139,15	37,55
Nájem NP,VM-město	128,24	121,65	94,86	8,55	40,93	478,95	-3,53	12,66	-358,62	7,89	0,00	0,00	141,15	175,25	124,16	34,10
Pronájem obalů	17,24	16,37	94,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,76	0,00	17,24	17,13	99,37	-0,11
Jiné ostat.sloužby	61,08	49,97	81,80	94,29	153,13	162,41	61,53	102,87	167,18	149,80	372,45	248,63	366,70	678,42	185,00	311,71
Ozvučení,osvětlení	102,99	21,00	20,39	177,50	194,90	109,80	7,40	26,90	363,51	105,80	106,10	100,28	393,69	348,90	88,62	-44,79
Honoráře,ubytování,doprava	754,73	348,50	46,18	553,19	1 237,62	223,73	139,59	99,67	71,40	770,29	606,35	78,72	2 217,80	2 292,15	103,35	74,35
Zprostředkovatelské služby	25,20	30,00	119,07	26,02	25,67	98,68	24,15	32,51	134,60	31,09	31,95	102,78	106,46	120,14	112,86	13,69
Spěšiny	1,97	3,12	158,86	6,61	4,29	64,86	5,50	6,35	115,45	4,14	3,74	90,30	18,22	17,50	96,06	-0,72
Půjčovné za filmy	641,91	696,52	108,51	500,63	593,29	118,51	573,83	615,08	107,19	711,12	704,50	99,07	2 427,49	2 609,38	107,49	181,89
Odpis drobného nehmotného majetku	13,58	1,00	7,36	0,98	73,70	7528,09	7,05	5,86	83,15	94,97	121,03	127,45	116,58	201,59	172,93	85,02
Výlep plakátů	2,21	5,68	257,43	6,20	10,05	162,08	0,64	0,30	47,24	14,11	7,49	53,06	23,15	23,51	101,56	0,36
Inzerce, reklama	47,81	30,00	62,75	0,00	204,81	0,00	106,00	68,00	64,15	233,56	578,59	247,72	387,37	881,40	227,53	494,02
Ostraha-PCO,fyzická	28,94	28,74	99,31	226,94	227,04	100,04	326,34	321,94	98,65	29,34	32,74	111,59	611,56	610,46	99,82	-1,10
Členský příspěvek	15,50	13,50	87,10	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,50	18,50	119,35	3,00
Tantiémy (OSA,Dilia,Aura-Pont)	76,28	42,23	55,36	141,23	145,29	102,87	20,18	37,11	183,85	108,33	127,53	117,73	346,03	352,16	101,77	6,13
Revize	46,80	38,63	82,54	265,12	170,24	64,21	104,42	139,23	133,33	165,48	136,26	82,74	581,82	484,35	83,25	-97,47
Lékařská preventivní péče	18,47	15,35	83,09	16,17	24,50	151,47	16,62	17,55	105,56	13,52	15,95	117,93	64,80	73,35	113,19	8,55
Pořadatelská služba,PO hlídka	123,20	97,88	79,45	55,92	38,47	68,79	9,04	7,91	87,45	118,24	109,45	92,57	306,40	253,71	82,80	-52,69
Rozhlasové a televizní poplatky	2,43	2,43	100,00	2,43	2,43	100,00	2,43	6,89	283,33	2,43	7,43	305,56	9,72	19,17	197,22	9,45
Rozbor bazénové vody	94,44	90,59	95,92	127,90	97,64	76,34	96,77	102,77	106,20	114,56	95,70	83,54	433,67	386,69	89,17	-46,97
Právní služby, notář	43,50	20,00	45,98	96,00	43,48	45,29	21,00	45,83	218,24	86,41	267,50	309,55	246,91	376,81	152,61	129,89
Servisní prohlídky	418,46	398,02	95,12	368,94	417,23	113,09	93,50	282,89	302,55	150,53	144,21	95,80	1 031,44	1 242,35	120,45	210,91
STK,emise	0,00	1,12	0,00	1,20	0,00	0,00	0,00	2,74	0,00	0,75	0,00	0,00	1,95	3,86	197,91	1,91
PO a BOZP	13,92	15,00	107,77	14,88	15,00	100,83	14,88	15,00	100,83	15,33	15,00	97,86	59,00	60,00	101,69	1,00
Ostatní nájemné	19,13	15,00	78,41	20,75	65,76	316,92	52,87	64,51	122,01	15,75	37,69	239,36	108,50	182,96	168,63	74,46
Tisk vstupenek-Ticketstream	22,39	23,28	103,96	16,51	20,34	123,23	18,25	21,44	117,48	24,16	24,82	102,71	81,32	89,88	110,53	8,56
Zpracování mezd	69,16	68,50	99,03	69,16	69,32	100,24	69,26	69,26	100,00	68,32	69,70	102,02	275,90	276,77	100,32	0,87
Údržba písčitých ploch	0,00	0,00	0,00	27,00	27,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	27,00	100,00	0,00
Doprava	5,11	1,88	36,77	24,22	13,21	54,53	0,77	12,75	1656,04	1,73	1,32	76,30	31,83	29,16	91,61	-2,67
Údržba komunikace a zeleně	0,00	0,00	0,00	260,00	531,67	204,49	840,00	723,00	86,07	310,00	239,33	77,20	1 410,00	1 494,00	105,96	84,00
Úklidové služby	1 702,58	1 950,00	114,53	1 510,55	1 998,00	132,27	1 705,19	2 010,90	117,93	2 123,32	2 272,09	107,01	7 041,64	8 230,99	116,89	1 189,35
Audit	0,00	0,00	0,00	27,50	30,00	109,09	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	100,00	57,50	60,00	104,35	2,50
Mzdové náklady - HPP	3 891,31	3 542,08	91,03	4 484,69	4 169,46	92,97	4 199,19	4 036,16	96,12	4 732,21	4 918,28	103,93	17 307,41	16 665,97	96,29	-641,4

## VÝSLEDOVKA 2014

Příloha č. 1

v tis. Kč

Provize z prodeje	1,56	0,48	31,08	0,19	0,17	93,33	0,00	0,00	0,00	1,19	1,52	127,81	2,93	2,17	74,22	-0,75
Nájem dlouhodobý	478,49	462,16	96,59	504,23	480,50	95,29	549,07	528,00	96,16	531,37	510,08	95,99	2 063,16	1 980,74	96,01	-82,42
Teplo	254,80	306,68	120,36	113,21	97,07	85,74	91,15	77,08	84,56	321,20	275,91	85,90	780,36	756,74	96,97	-23,62
Telefonní poplatky	2,18	0,24	10,89	2,71	0,24	8,74	2,42	0,24	9,81	2,12	0,24	11,20	9,42	0,95	10,07	-8,47
Šatné	16,80	21,39	127,31	1,97	2,51	127,67	0,65	0,07	11,45	21,73	17,67	81,30	41,15	41,64	101,20	0,49
Ostatní služby-město	26,65	14,00	52,53	108,10	60,07	55,57	10,40	12,69	122,00	40,10	37,55	93,64	185,25	124,31	67,10	-60,94
Voda	166,67	178,95	107,37	168,09	185,69	110,47	166,26	186,41	112,12	163,40	182,57	111,73	664,41	733,62	110,42	69,20
El. energie	364,43	318,30	87,34	350,51	337,00	96,15	362,72	364,51	100,49	364,42	350,71	96,24	1 442,09	1 370,53	95,04	-71,56
Ostraha	1,50	1,50	100,00	1,50	1,50	100,00	1,50	1,50	100,00	16,30	1,50	9,20	20,80	6,00	28,85	-14,80
Plyn	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	1,35	0,00	0,00	5,35	0,00	5,35
Účastnický poplatek	0,50	0,00	0,00	0,50	1,74	350,00	0,00	0,25	0,00	0,00	1,98	0,00	0,99	3,97	400,00	2,98
Výuka plavání a ostatní kurzy	557,47	378,80	67,95	775,00	1 336,19	172,41	242,55	293,29	120,92	719,24	762,63	106,03	2 294,25	2 770,91	120,78	476,66
Masérské služby	11,60	20,59	177,49	16,02	13,55	84,61	15,96	22,82	142,98	22,64	35,73	157,83	66,21	92,69	139,99	26,48
Pronájem hrací plochy vč.zázemí a služeb	0,00	387,26	0,00	433,77	704,26	162,36	323,10	227,69	70,47	739,07	1 206,07	163,19	1 495,93	2 525,28	168,81	1 029,36
Úbytování	0,00	0,00	0,00	0,00	123,90	0,00	0,00	334,92	0,00	0,00	104,10	0,00	0,00	562,92	0,00	562,92
Šipky, kulečník	0,00	0,00	0,00	0,00	1,07	0,00	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,87	0,00	1,87
Tržby za zboží-občerstvení	557,73	883,25	158,37	519,61	907,41	174,63	615,60	1 251,71	203,33	517,40	944,07	182,46	2 210,35	3 986,44	180,35	1 776,09
Tržby za zboží-ostatní	2,56	36,11	1408,39	14,43	29,40	203,82	17,80	34,17	191,92	23,62	30,39	128,69	58,41	130,07	222,69	71,66
Tržby za zboží-karta 20,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,83	0,00	0,00	10,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,02	0,00	11,02
Tržby z prodeje dlouhodob.nehmot.a hmot.m.	0,00	0,00	0,00	226,00	18,00	7,96	0,00	0,00	0,00	150,00	95,30	63,53	376,00	113,30	30,13	-262,70
Tržby za prodaný kovový odpad a jiný odpad.ma	0,00	0,00	0,00	0,00	10,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,30	0,00	10,30
Pokuta za ztrátu čipu	1,60	1,40	87,50	1,60	0,20	12,50	0,60	0,80	133,33	0,00	1,00	0,00	3,80	3,40	89,47	-0,40
Poskytnuté dotace - MĚSTO	9 669,94	8 191,70	84,71	10 401,32	9 284,09	89,26	10 901,82	9 734,96	89,30	15 968,51	14 709,63	92,12	46 941,59	41 920,39	89,30	-5 021,20
Poskytnuté dotace - KRAJ	0,00	0,00	0,00	201,30	180,00	89,42	38,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00	180,00	75,00	-60,00
Vyúčtování nároku na náhradu škody	10,10	0,00	0,00	45,00	38,29	85,08	29,40	0,00	0,00	34,60	66,83	193,18	119,09	105,12	88,27	-13,98
Bankovní úroky přijaté - spořicí účet	11,03	7,63	69,22	14,30	8,09	56,55	24,20	17,15	70,85	35,25	21,81	61,89	84,78	54,68	64,50	-30,10
Náhrada škody na finančním majetku	0,00	0,66	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,27	0,00	14,56	0,17	1,17	14,56	1,20	8,26	-13,36
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>20 857,76</b>	<b>19 201,86</b>	<b>92,06</b>	<b>19 382,29</b>	<b>20 180,99</b>	<b>104,12</b>	<b>19 142,10</b>	<b>19 791,23</b>	<b>103,39</b>	<b>26 739,40</b>	<b>26 745,40</b>	<b>100,02</b>	<b>86 121,56</b>	<b>85 919,49</b>	<b>99,77</b>	<b>-202,07</b>
<b>HOSPODARSKÝ VÝSLEDEK</b>	<b>455,99</b>	<b>275,84</b>	<b>60,49</b>	<b>-239,48</b>	<b>-612,16</b>	<b>255,62</b>	<b>-20,67</b>	<b>-20,34</b>	<b>98,40</b>	<b>288,08</b>	<b>-130,34</b>	<b>-45,24</b>	<b>483,92</b>	<b>-486,99</b>	<b>-100,63</b>	<b>-970,91</b>

Zpracovala: Naďa Exnerová

V Chomutově dne 11. března 2015

# **Předběžná výroční zpráva za rok 2014**

**Předkládá : Jaroslav Schindler  
Ředitel společnosti  
CHOMUTOVSKÁ BYTOVÁ a.s.**

**Zpracoval : Ing.Miroslav Weber  
Jednatel ÚČETNICTÍ spol. s r.o.  
Externí firma pověřená vedením účetnictví**

**Počet stran : 22  
Počet příloh : 2  
Počet stran příloh : 6**

**V Chomutově dne : 14.05.2015**

# OBSAH

1. Identifikace subjektu
  - 1.1. Základní identifikační údaje společnosti
  - 1.2. Obecné informace, činnost a struktura společnosti
2. Vývoj nákladů a výnosů s porovnáním s výsledky předcházejícího období
  - 2.1. Analýza nákladových položek
  - 2.2. Analýza výnosových položek
3. Výsledky hospodaření za celou organizaci a za jednotlivá střediska
  - 3.1. Výsledek hospodaření za celou organizaci
  - 3.2. Výsledek hospodaření na středisku SPRÁVY AS
4. Vývoj nákladů a výnosů v porovnání s plánovanými hodnotami
5. Rozvaha
  - 5.1. Aktiva
  - 5.2. Pasiva
6. Výkaz Cash flow
  - 6.1. Komentář
7. Vývoj pohledávek a závazků
  - 7.1. Pohledávky
  - 7.2. Závazky
8. Stálá aktiva
9. Přílohy
  - 9.1. Výkaz zisků a ztrát
  - 9.2. Rozvaha
  - 9.3. Příloha - bude až v konečné Výroční zprávě
  - 9.4. Výkaz o změnách vlastního kapitálu - bude až v konečné Výroční zprávě
  - 9.5. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami - bude až v konečné Výroční zprávě
  - 9.6. Zpráva nezávislého auditora - bude až v konečné Výroční zprávě



## **1. IDENTIFIKACE SUBJEKTU**

### **1.1. Základní identifikační údaje o společnosti**

Obchodní jméno :	CHOMUTOVSKÁ BYTOVÁ a.s.
Sídlo firmy :	Křížíkova 1098/6 , 430 01 Chomutov
IČ :	273 41 313
DIČ :	CZ 27341313
Zápis v obchodním rejstříku :	u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1838
Bankovní spojení :	KB Chomutov č.účtu 2103480237/0100 KB Chomutov č. účtu 43-547080227/0100
Právní forma :	akciová společnost
Základní kapitál :	691 425 000,00 Kč
Akcionáři :	Jediný akcionář – Statutární město Chomutov
Akcie :	9 219 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 75 000,- Kč
Předmět podnikání :	Správa a údržba nemovitostí Realitní činnost Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců Zprostředkování obchodu a služeb Poskytování technických služeb Ubytovací služby

od 2.3.2015

Představenstvo společnosti :	Předseda - Jana Vaňhová	Ing.Daniel Černý
	Člen - Bc.Martin Klouda	JUDr.Marek Hrabáč
	Člen - Mgr. Pavel Karel Markvart	Vlastimil Waic
Dozorčí rada společnosti :	Předseda - Ing. Rudolf Kozák	Mgr.Jan Richter
	Člen - Ing.Kamila Vrtišková	Ing.Jan Hartman
	Člen - JUDr.Pavel Polák	RSDr.Zdeněk Pospíšil

Poznámka : Usnesením Rady Města Chomutova č. 064/15 ze dne 2.3.2015 došlo k odvolání stávajících členů představenstva a dozorčí rady společnosti a ke jmenování jejich nových členů.

## 1.2. Obecné informace, činnost a struktura společnosti

Společnost vznikla v roce 2007. Do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem byla zapsána 22. prosince 2007.

Hlavní činností společnosti je správa, opravy, údržba a modernizace bytového fondu, případně další investiční činnost v oblasti bydlení v rozsahu, který určí jediný akcionář Statutární město Chomutov, dále pak pronajímání bytů a nebytových prostor.

Společnost spravuje celkem 1 351 bytových jednotek a 78 nebytových prostor, které má ve svém vlastnictví

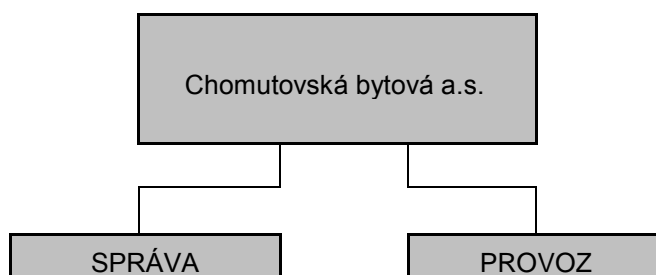
Struktura majetku – portfolio bytových a nebytových jednotek

Struktura	ve svém vlastnictví	
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Bytové jednotky	1351	1351
Nebytové prostory	78	78
<b>Celkem</b>	<b>1429</b>	<b>1429</b>

Organizačně je společnost rozdělena na dvě střediska a to pro vlastní řízení a správu společnosti středisko SPRÁVA a středisko PROVOZ .

Společnost zaměstnává celkem 8 zaměstnanců z toho 1 řídícího pracovníka.

Společnost je měsíčním plátcem DPH.



Majetek bytového a nebytového fondu společnosti je spravován externím dodavatelem firmou QARK s.r.o. na základě smlouvy o správě nemovitostí.

## 2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY MINULÉHO OBDOBÍ

### 2.1. Analýza nákladových položek

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>69 101</b>	<b>61 905</b>
Spotřeba materiálu a energie	437	1 795
Služby	42 881	34 725
Mzdové náklady	3 234	3 084
Odměny členům orgánů společnosti	312	273
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 184	1 114
Sociální náklady	71	66
Daně a poplatky	2 174	2 572
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	16 788	16 760
Ostatní provozní náklady	1 572	957
Ostatní finanční náklady	448	559

Celkové náklady CHOMUTOVSKÉ BYTOVÉ a.s. činí celkem 69 101 tis. Kč za rok 2014.

Oproti minulému roku je to o 7 196 tis. více.

Výrazně se zvýšily např. náklady na opravy realizované výběrovým řízením o 4 898 tis.Kč, náklady na opravy podle plánu o 4 969 tis. Kč; náklady na revize o 1 686 tis.Kč, , mzdové náklady o 264 tis. Kč a odpis pohledávek v souvislosti s úmrtím nájemníků o 552 tis.Kč. V neposlední řadě se mírně zvýšily náklady za právní služby k novým pohledávkám a další právní náklady k novým pohledávkám k bytům v majetku města.

Oproti tomu se výrazně snížily např. opravy realizované svépomocí o 1 068 tis. Kč, opravy mimo plán o 4 472 tis. Kč, poplatky soudu, kolky a ověření dokumentů k pohledávkám do r.2008 o 455 tis.Kč a úroky z úvěru o 107 tis.Kč.

Náklady na spotřebu energií v neobsazených bytech a nebytových prostorách budou celkem vyčísleny po vyúčtování energií, které není uzavřeno, z důvodu běžící lhůty pro případné reklamace. Tato částka bude jiná.

Z toho:

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Spotřeba materiálu a energie</b>	<b>437</b>	<b>1 795</b>
Spotřeba režijního materiálu	166	131
Spotřeba PHM	14	16
DKP do 40 tisíc - správa	71	5
- ostatní	0	0
Spotřeba energií - správa	120	134
Spotřeba energií - kryty CO+volné prostory	66	1 509

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Služby</b>	<b>42 881</b>	<b>34 725</b>
Za správu externímu dodavateli	4 197	4 077
Za právní služby související se správou.	73	139
Za právní služby k výběru nových pohledávek na nájemném a službách	6 635	4 967
Za právní služby k výběru postoupených pohledávek do r. 2008	3 440	3 485
Za právní služby k výběru nových pohledávek k bytům v majetku města	704	
Za ekonomické služby (účetnictví, mzdy, audit, daně)	453	453
Za služby výpočetní techniky	108	86
Za telefonní poplatky a internet	90	97
Za ostrahu	90	78
Za poštovní služby	45	125
Za poštovní služby od správce bytového a nebytového fondu	259	159
Za ostatní služby - školení, inzeráty, znalecké posudky, certifikáty	344	649
Opravy dle plánu	9 779	4 810
Opravy mimo plán	5 401	9 873
Opravy realizované výběrovým řízením	5 067	169
Revize	2 766	1 080
Opravy realizované svépomocí	2 247	3 315
Opravy - příspěvek do fondu oprav v SVJ	929	815
Opravy ostatní	192	220
Cestovné	3	1
Reprezentace	59	127

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Mzdové náklady</b>	<b>4 801</b>	<b>4 537</b>
Mzdy zaměstnanců	3 234	3 084
Odměny statutárním orgánům	312	273
Sociální a zdravotní pojištění	1 184	1 114
Zaměstnanecké benefity - penzijní připojištění, stravenky	71	66

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Daně a poplatky</b>	<b>2 174</b>	<b>2 572</b>
Daň z nemovitosti	1 435	1 435
Daň silniční	1	1
Poplatky soudu, kolky, ověření dokumentů k pohledávkám	333	276
Poplatky soudu, kolky, ověření dokumentů k pohledávkám do r.2008	405	860

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	<b>16 788</b>	<b>16 760</b>

Odpisy majetku vycházejí z pořizovacích hodnot stanovených dle znaleckého posudku a zaregistrovaných v katastru nemovitostí.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>1 572</b>	<b>957</b>
Odpis pohledávky - úmrtí nájemníků, apod.	907	355
Pojistné - majetku a zákonné úrazové	403	381
Náklady z krácení DPH koeficientem	201	182
Náklady exekutora	58	2
Úroky z kaucí, technické zhodnocení do 40.tis	3	37

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>448</b>	<b>559</b>
Úroky z úvěru	334	441
Bankovní poplatky	114	118

Vzhledem ke skutečnosti, že daňové odpisy se stále značně liší od účetních odpisů, bylo nutno zaúčtovat odloženou daň. Daňové odpisy vycházejí ze zůstatkových cen majetku, který byl vložen, tzn. z cen, ve kterých byl majetek veden u Statutárního města Chomutov.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Daň z příjmů za běžnou činnost</b>	<b>2 273</b>	<b>-5 326</b>
Odložená daň z příjmu	2 273	-5 326

Značný rozdíl oproti minulému roku je způsoben zvýšením ceny dlouhodobého majetku v minulém roce o 4 541 tis.Kč a změnou odpisové sazby z důvodu přehodnocení životnosti bytových objektů z 30 na 50 let vzhledem k jejich dobrému stavu.

#### **Vysvětlení „odložené daně“ daňovým poradcem:**

**Odložená daň** je nástrojem účetnictví sloužícím k přiřazení nákladů na daň z příjmů správnému účetnímu období.

Jelikož daňové zákony způsobují odlišnost mezi účetním hospodářským výsledkem a daňovým základem, je zřejmé, že daň z příjmů placená účetní jednotkou se nevztahuje k účetnímu hospodářskému výsledku, ale k daňovému základu. Aby byla v účetní závěrce dodržena zásada časové a věcné souvislosti nákladů a výnosů s účetním obdobím, musí existovat nástroj k odstranění vzniklého nesouladu - odložená daň.

Odložená daň v Chomutovské bytové a.s. je tvořena z obecně nejčastějšího rozdílu mezi dočasnými účetními a daňovými náklady, tj. z rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy.

Odložená daň redukuje rozdíl mezi odpisy dle daňových předpisů a odpisy dle účetnictví. Odložený daňový závazek můžeme přirovnat k rezervě, kterou si účetní jednotka vytváří v daňově výhodném období, kdy z titulu přechodných rozdílů je základ daně menší než účetní výsledek hospodaření; splatná daň je malá (popř. žádná) a tudíž je disponibilní zisk větší. Šetří se tak na budoucí daňově nevýhodné období.

V prvním roce tvorby odložené daně se tato účtuje přímo na účet zisků, popř. ztrát (428/429), a to z toho důvodu, že účetní jednotce vznikaly i v minulosti přechodné rozdíly mezi účetním hospodářským výsledkem a základem daně, avšak nebylo o něm v těchto minulých letech účtováno. Tuto skutečnost je třeba vypořádat právě v prvním roce účtování o odložené dani.

V dalších obdobích se provádí korekce již vypočítané odložené daně a to přímo prostřednictvím nákladového účtu a je součástí hospodářského výsledku.

Tyto korekce odložené daně postupně "umožňují" vzniklý rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, a dochází tak k postupnému snižování zůstatku odložené daně.

## 2.2. Analýza výnosových položek

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>59 143</b>	<b>57 661</b>
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	53 048	52 236
Ostatní provozní výnosy	6 095	5 425
Výnosové úroky	0	0

Celkové výnosy CHOMUTOVSKÉ BYTOVÉ a.s. činí celkem 59 143 tis. Kč za rok 2014,

Oproti minulému roku je to o 1 482 tis více

Nárůst je způsoben výrazně vyššími výnosy z nájemného za byty o 997 tis.Kč, a to z důvodu ukončených soudních sporů o zvýšení nájemného za m<sup>2</sup> z roku 2011, nebytové prostory o 131 tis.Kč a vyšším výběrem starých pohledávek do r. 2008 nad ocenění vložených do základního kapitálu společnosti o 380 tis.Kč. Na vyšších výnosech se také podílel vyšší výběr úroků a poplatků z prodlení o 394 tis.Kč., výnosy z přepisů bytů o 380 tis.Kč a větší výnosy za plnění z pojistných událostí.

Z toho:

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb</b>	<b>53 048</b>	<b>52 236</b>
Výnosy z nájemného za byty	42 990	41 933
Výnosy z nájemného za nebyty	6 541	6 410
Výnosy z veřejných nabídek, přepisů a výměn bytů	1 219	1 599
Odměna za správu bytového fondu Statutárního města Chomutov	785	804
Výběr za pronájem STA	771	771
Výběr za vodoměry	226	224
Ostatní výnosy -pronájem pozemků a ploch za účelem umístění reklamy, antén, parkovné	516	495

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>6 095</b>	<b>5 425</b>
Provize za kolky	33	61
Výběr postoupených pohledávek nad ocenění znalcem (do r.2008)	4 709	4 329
Plnění pojišťovny z pojistných událostí	113	10
Uhrazené náklady oprávněnému ze soudních sporů	406	585
Úroky a poplatky z prodlení	834	440

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Výnosové úroky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Úroky v bankách	0	0
Úroky v bankách z termínovaného vkladu	0	0

### **3. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZA CELOU ORGANIZACI A JEDNOTLIVÁ STŘEDISKA**

#### **3.1. Výsledek hospodaření za celou organizaci**

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>59 143</b>	<b>57 661</b>
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	53 048	52 236
Ostatní provozní výnosy	6 095	5 425
Výnosové úroky	0	0
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>69 101</b>	<b>61 905</b>
Spotřeba materiálu a energie	437	1 795
Služby	42 881	34 725
Mzdové náklady	3 234	3 084
Odměny členům orgánů společnosti	312	273
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 184	1 114
Sociální náklady	71	66
Daně a poplatky	2 174	2 572
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	16 788	16 760
Ostatní provozní náklady	1 572	957
Ostatní finanční náklady	448	559
Výsledek hospodaření před zdaněním	-9 958	-4 244
Daň z příjmů za běžnou činnost	2 273	-5 326
<b>Výsledek hospodaření za účetní období</b>	<b>-12 231</b>	<b>1 082</b>

Výsledek hospodaření před zdaněním za celou organizaci za rok 2014 je záporný ve výši 9 958 tis. Kč, a po započtení odložené daně z příjmu je **záporný ve výši 12 231 tis. Kč (12.231.173,92 Kč).**

Na ztrátě se podílí odpisy dlouhodobého majetku ve výši 16 788 tis. Kč, které výrazně přesahují možnosti příjmů společnosti.

Tento výrazně nižší výsledek oproti minulému roku je způsoben zejména zvýšením nákladů na opravy realizované výběrovým řízením o 4 898 tis. Kč, zvýšením nákladů na opravy podle plánu o 4 969 tis. Kč, zvýšením nákladů za právní služby k novým pohledávkám k majetku společnosti o 1 668 tis. Kč a k majetku města o 704 tis.Kč a vyšším odpisem pohledávek v souvislosti s úmrtím nájemníků o 552 tis.Kč.

Podrobnější komentář je uveden u vývoje nákladů a výnosů oproti finančnímu plánu.

### 3.2. Výsledek hospodaření na středisku SPRÁVY AS

Pro vlastní řízení a správu společnosti bylo vytvořeno středisko SPRÁVA AS, které sídlí v samostatné budově. Společnost zaměstnává celkem 8 zaměstnanců z toho 1 řídícího pracovníka. Všichni zaměstnanci pracují ve středisku SPRÁVA AS.

Činnost střediska je financována z výnosů pronájmů nebytových prostor v majetku společnosti.

Celkové náklady na provoz obsahují kromě mzdových nákladů a nákladů na provoz objektu správy (tj. spotřeba energií, drobného kancelářského materiálu, opravy, údržba, revize a správa výpočetní techniky) také ostatní náklady související se zabezpečením správy bytového a nebytového fondu (právní, daňové, účetní a auditorské služby, silniční daň, daň z nemovitosti, pojištění auta, odpisy budovy a auta)

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis. Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>6 541</b>	<b>6 410</b>
Nájemné za nebytové prostory	6 541	6 410
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>6 107</b>	<b>5 904</b>
Mzdové náklady	4 801	4 537
Ostatní provozní náklady	1 306	1 367
<b>Hospodářský výsledek za účetní období</b>	<b>434</b>	<b>506</b>

Nižší hospodářský výsledek v porovnání s minulým rokem je zapříčiněn hlavně zvýšením mzdových nákladů o 264 tis. Kč. Zvýšené výnosy o 131 tis. Kč pokryly tento nárůst jen z části.

Celkem lze však konstatovat, že veškeré náklady na činnost SPRÁVY společnosti byly i letos plně pokryty z výnosů za nebytové prostory se ziskem 434 tis. Kč.

Rozklíčování nákladových položek:

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis. Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Spotřeba materiálu</b>	<b>249</b>	<b>152</b>
Spotřeba drobného spotřebního materiálu	164	130
Spotřeba PHM	14	17
Nákup DHIM do 40. tis. Kč	71	5

<b>Spotřeba energie</b>	<b>117</b>	<b>136</b>
Spotřeba energie správy	117	136

<b>Služby</b>	<b>828</b>	<b>963</b>
Opravy a údržba objektu správy	30	49
Cestovné	3	1
Reprezentace	59	127
Právní služby	73	139
Ekonomické služby - účetní, daňové a audit	453	453
Výpočetní technika a telefony	163	184
Ostraha	8	8
Ostatní služby	39	2



<b>Mzdové náklady</b>	<b>4 801</b>	<b>4 537</b>
Mzdy zaměstnanců	3 234	3 084
Odměny statutárním orgánům	312	273
Sociální a zdravotní pojištění	1 184	1 114
Zaměstnanecké benefity - penzijní připojištění, stravenky	71	66

<b>Daně a poplatky</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
Daň silniční	1	1
Daň z nemovitosti	3	0

<b>Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>86</b>	<b>86</b>
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	86	86

<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>22</b>	<b>29</b>
Pojištění majetku a zákonné úrazové	22	29

#### 4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S FINANČNÍM PLÁNEM

Finanční plán byl sestaven s přebytkem 16 610 tis. Kč, přičemž zde nebyly zahrnuty odpisy majetku a odložená daň, které výrazně přesahují možnosti příjmů společnosti.

Plánovaný přbytek měl být použit na krytí splátek úvěru ve výši 5 218 tis. Kč a odvodu DPH FÚ ve výši 3 500 tis. Kč. Zbytek ve výši 7 892 tis. Kč byla rezerva pro nenadálé situace a opravy po haváriích na majetku společnosti.

Pokud pro porovnání skutečnosti s finančním plánem odečteme od ztráty před zdaněním 9 958 tis. Kč odpisy ve výši 16 788 tis. Kč získáme zisk 6 830 tis. Kč. Můžeme proto konstatovat, že společnosti se letos nepodařilo tento finanční plán dodržet o 9 780 tis. Kč.

Plánované výnosy byly překročeny o 3 533 tis. Kč. Největší podíl na tom má výběr starých pohledávek nad ocenění do r. 2008, který byl překročen o 2 159 tis. Kč.

Plánované náklady se nepodařilo dodržet o 13 313 tis. Kč. Největší podíl na tom mají položky, které svým objemem výrazně ovlivňují výsledek hospodaření společnosti.

-Opravy a udržování dle plánu – překročení o 5 779 tis. Kč – např.:

- nutná rekonstrukce rozvodů elektro společných prostor v ul. Kadaňská nákladem 1,7 mil. Kč
- opravy volných bytů podle nového OZ – náklady cca 3 mil. Kč

Opravy a udržování mimo plán – překročení o 1 401 tis. Kč – např.:

- výměny plynospotřebičů na základě vyřazovacích protokolů

Ostatní opravy a revize – překročení o 3 331 tis. Kč:

– zde jsou zahrnuty např. opravy realizované výběrovým řízením; revize a porevizní opravy apod.:

- byla dokončena III. etapa výměny oken za 2,1 mil. Kč,
- byla provedena kompletní oprava střechy objektu KLOKÁNKU v nákladech 753 tis.,
- instalovaly se IRTN celkovým nákladem 2,2 mil. Kč,
- zvýšily se náklady za revize a opravy vyplývající z revizí (plynorevize, elektrorevize, revize hromosvodu, revize komínů) o 1,7 mil. Kč,

Ukazatel	skutečnost	plán	% plnění
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>59 143</b>	<b>55 610</b>	<b>106,35</b>
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	53 048	52 329	101,37
Ostatní provozní výnosy	6 095	3 281	185,77
Výnosové úroky	0		0,00
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>69 101</b>	<b>39 000</b>	<b>177,18</b>
Spotřeba materiálu a energie	437	527	82,92
Opravy a udržování dle plánu	9 779	4 000	244,48
Opravy a udržování mimo plán	5 401	4 000	135,03
Ostatní opravy a revize	11 201	7 870	142,33
Služby mimo oprav	16 500	12 960	127,31
Mzdové náklady	3 234	3 325	97,26
Odměny členům orgánů společnosti	312	312	100,00
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 184	1 214	97,53
Sociální náklady	71	77	92,21
Daně a poplatky	2 174	2 444	88,95
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	16 788	0	0,00
Ostatní provozní náklady	1 572	1 701	92,42
Ostatní finanční náklady	448	570	78,60
Výsledek hospodaření před zdaněním	-9 958	16 610	-59,95
Daň z příjmu za běžnou činnost	2 273	0	0,00
<b>Výsledek hospodaření za účetní období</b>	<b>-12 231</b>	<b>16 610</b>	<b>-73,64</b>

## 5. ROZVAHA

### 5.1. Aktiva

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>846 719</b>	<b>828 832</b>
Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
Stálá aktiva - dlouhodobý majetek	773 727	790 356
Oběžná aktiva - zásoby	0	0
- dlouhodobé pohledávky	10 891	12 093
- krátkodobé pohledávky	56 380	21 807
- krátkodobý finanční majetek	5 613	4 556
Časové rozlišení	108	20

**Celkový objem aktiv k 31. 12. 2014 v položce netto činí 846 719 tis. Kč.**

Stálá aktiva – dlouhodobý majetek - viz bod 8. Stálá aktiva

Oběžná aktiva – zásoby. V letošním roce společnost nevykazuje žádné materiálové zásoby.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Oběžná aktiva - Zásoby</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiál	0	0

Oběžná aktiva – pohledávky - viz bod 7.1 Pohledávky

Oběžná aktiva – krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v pokladně a na účtech v bankách.

Finanční prostředky se oproti minulému roku zvýšily o 1 057 tis. Kč.

Vlastní peníze v pokladně a bance se zvýšily o 1 185 tis.Kč.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Oběžná aktiva - Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>5 613</b>	<b>4 556</b>
Peníze - pokladna a ceniny	294	168
Inkaso-nájemné zaplacené v 1/2015 v majetku CHB	3 794	3 882
Inkaso-nájemné zaplacené v 1/2015 v majetku města	113	153
Účty v bankách	1 412	353

Časové rozlišení - tvoří náklady příštího roku uhrazené v tomto roce (pojištění auta, předplatné tisku, zákonné úrazové pojištění). Zvýšení je z důvodu zaplacení pojištění majetku za 1.Q 2015 ve výši 84 tis.Kč.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Časové rozlišení</b>	<b>108</b>	<b>20</b>
Náklady příštích období	108	20
Příjmy příštích období	0	0

## 5.2. Pasiva

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>846 719</b>	<b>828 832</b>
Vlastní kapitál	699 463	711 694
z toho -Základní kapitál	691 425	691 425
Změna základního kapitálu	0	0
Kapitálové fondy	109	109
Fondy ze zisku	19 078	19 078
Výsledek hospodaření minulých let	1 082	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-12 231	1 082
Cizí zdroje	145 122	114 679
z toho - Dlouhodobé závazky	89 754	87 481
Krátkodobé závazky	40 151	6 763
Bankovní úvěry a výpomoci	15 217	20 435
Časové rozlišení	2 134	2 459

**Celkový objem pasiv k 31. 12. 2014 činí 846 719 tis. Kč.**

Z toho vlastní kapitál činí 699 463 tis. Kč

Základní kapitál ve výši 691 425 tis. Kč tvoří 9 219 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 75 000,- Kč.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis. Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Základní kapitál</b>	<b>691 425</b>	<b>691 425</b>
Základní kapitál	691 425	691 425
Změny základního kapitálu	0	0

V kapitálových fondech je nepeněžní dar od Sociálních služeb Chomutov, příspěvkové organizace ve výši 109 tis, Kč, který společnost dostala v roce 2012. Jednalo se o vybavení „bytů na půl cesty“ použitým nábytkem v domě čp. 4597 v ulici Jiráskova.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Kapitálové fondy</b>	<b>109</b>	<b>109</b>
Ostatní kapitálové fondy	109	109

Rezervní fond v letošním roce tvořen nebyl.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Fondy ze zisku</b>	<b>19 078</b>	<b>19 078</b>
Rezervní fond	19 078	19 078

Výsledek hospodaření minulých let tvoří nerozdělený zisk za rok 2013 ve výši 1 082 tis. Kč.

V roce 2013 byla uhrazena ztráta minulých let ve výši 211 624 tis.Kč snížením základního kapitálu.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>1 082</b>	<b>0</b>
Nerozdělený zisk minulých let	1 082	0
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>-12 231</b>	<b>1 082</b>

**Výsledek hospodaření za rok 2014 po započtení odložené daně za rok 2014 je  
záporný ve výši 12 231 tis. Kč (12 231 173,92 Kč )**

Závazky - viz bod 7.2 Závazky

#### Bankovní úvěry a výpomoci

Bankovní úvěr do výše 30 000 tis. Kč u Komerční banky z roku 2011 byl použit na rekonstrukci výtahů a výměnu oken. Úvěr byl v roce 2012 vyčerpan.

Pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 435 tis.Kč bylo v roce 2014 splaceno 5 217 tis. Kč a zbývá doplatit 15 217 tis. Kč.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Bankovní úvěry a výpomoci</b>	<b>15 217</b>	<b>20 435</b>
Dlouhodobý bankovní úvěr	15 217	20 435

Časové rozlišení ve výši 2 134 tis. Kč tvoří převážně vyúčtování energií za rok 2014 fakturami došlými v roce 2015.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Časové rozlišení</b>	<b>2 134</b>	<b>2 459</b>
Výdaje příštích období	2 134	2 459

## 6. VÝKAZ CASH FLOW

Označení	TEXT	skutečnost v účetním období
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>4 556</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-9 958
<b>A. 1</b>	<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>17 122</b>
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	16 788
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	334
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
<b>A. *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami</b>	<b>7 164</b>
<b>A. 2</b>	<b>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	<b>-396</b>
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-33 459
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	33 063
A. 2 3	Změna stavu zásob	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0
<b>A. **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>6 768</b>
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-334
A. 4	Přijaté úroky	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0
<b>A. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>6 434</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-159
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
<b>B. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-159</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-5 218
<b>C. 2</b>	<b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty</b>	<b>0</b>
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
<b>C. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-5 218</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>1 057</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>5 613</b>

## 6.1. Komentář

Stav finančních prostředků se zvýšil oproti minulému roku o 1 057 tis. Kč

Vlastní peníze v pokladně a bance se navýšily o 1 185 tis.Kč.

Peníze na cestě tj. inkaso připsané na účet v lednu 2015 je ve výši 128 tis. Kč .

**Tento nárůst je zapříčiněn změnou stavu závazků a pohledávek z provozní činnosti, kde rozdíl oproti minulému roku je + 1 216 tis.Kč**

V pohledávkách se na tom největší měrou podílí výběr starých pohledávek do r.2008 oceněných znalcem ve výši 551 tis. Kč.

Porovnáním se skutečným stavem minulého roku před provedením vyúčtování energií lze říci, že dluh na nájemném se zvýšil sice o 3 772 tis.Kč ale pohledávky k vyúčtování za dodavateli energií se snížily o 4 241 tis.Kč (vodné a teplo). Závazky se snížily o 181 tis.Kč.

**Výběr starých pohledávek do r.2008 ve výši 5 260 tis Kč (nad ocenění 4 709 tis.Kč a do ocenění 551 tis.Kč) v tomto roce plně pokryl splátky úvěru ve výši 5 217 tis.Kč, který byl použit v roce 2011 a 2012 částečně na rekonstrukci výtahů a výměnu oken.**

## 7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

### 7.1. Pohledávky

Dlouhodobé pohledávky - se snížily oproti minulému roku o 1 202 tis Kč.

Jedná se o nepeněžitý vklad jediného akcionáře vložený formou pohledávek 5.404 spisů v nominální hodnotě 152.108 tis. Kč oceněných soudním znalcem na hodnotu 20.264 tis. Kč v roce 2009.

Jsou to tzv. nedobytné pohledávky od dlužníků - nájemníků z minulých let

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Oběžná aktiva - Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>10 891</b>	<b>12 093</b>
Pohledávky do r.2008 oceněné znalcem-nepeněžitý vklad města	10 891	12 093

Stav těchto pohledávek k 31.12.2014 je 10 891 tis.Kč.

Podstatná část těchto pohledávek je podrobně evidována na právním oddělení.

Letos bylo celkem vybráno 551 tis.Kč, z toho na právním oddělení 537 tis.Kč a mimo 14 tis.Kč. Odepsáno z důvodu úmrtí , promlčení nebo insolvence bylo 651 tis.Kč.

Přehled výběru a odpisu starých pohledávek převzatých od města oceněná znalcem				
rok	vklad v tis.Kč	výběr v tis.Kč	odpis v tis.Kč	zůstatek v tis.Kč
2009	20 264	1 325		18 939
2010		1 203	411	17 325
2011	253	2 413	113	15 052
2012		1 844	191	13 017
2013		680	244	12 093
2014		551	651	10 891
<b>celkem</b>	<b>20 517</b>	<b>8 016</b>	<b>1 610</b>	<b>10 891</b>

Právní oddělení vede tyto pohledávky také v původní nominální hodnotě. Vybrané částky nad ocenění znalcem jsou předmětem daně.

Souhrnná tabulka výběru starých pohledávek vedená právním oddělením.

Přehled výběru starých pohledávek převzatých od města		
	do ocenění	nad ocenění
rok	výběr v tis.Kč	výběr v tis.Kč
2009	0	0
2010	3 411	3 399
2011	2 743	2 746
2012	2 163	5 118
2013	662	4 329
2014	537	4 709
<b>celkem</b>	<b>9 516</b>	<b>20 301</b>



Stav pohledávek v nominálních hodnotách je v účetnictví veden na podrozvahovém účtu.

POHLEDÁVKY do r. 2008	Stav k 31.12.2013 v tis Kč	Výběr v roce 2014 v tis Kč	Odpis v roce 2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč
Pohledávky - nepeněžitý vklad SMCH	119 951	5 260	9 224	105 467

Celkem ze starých pohledávek se v tomto roce vybralo 5 260 tis.Kč a odepsáno z důvodu úmrtí, promlčení nebo insolvence bylo 9 224 tis.Kč.

Krátkodobé pohledávky - se zvýšily oproti minulému roku o 34 573 tis Kč, neboť podstatná část jejich vyúčtování proběhne v květnu 2015.

Z toho pohledávky za odběrateli se zvýšily oproti minulému roku o 218 tis. Kč. Jedná se o pohledávky ve výši 865 tis. Kč z roku 2014 splatné v roce 2015 .

Podstatnou a největší část tvoří zatím nevyúčtované zálohy na služby od nájemníků ve výši 30 797 tis.Kč

Součástí pohledávek jsou i zálohy na energie poskytnuté dodavatelům ve výši 759 tis. Kč., zálohy na FO v SVJ ve výši 379 tis. Kč a dále zálohy na opravy majetku ve výši 122 tis.Kč

Celkový dluh na nájemném od počátku roku 2009 v majetku CHB činí 17 534 tis. Kč a za rok 2014 se **zvýšil o 3 082 tis.Kč.** a v majetku města činí 4 639 tis.Kč.

Přehled nárůstu nových pohledávek od roku 2009 v tis.Kč					
rok	v majetku CHB		v majetku města		celkem
	BYTY	NEBYTY	BYTY	NEBYTY	
2009	1 725	2 757	1 368	145	5 995
2010	2 846	-2 299	322	308	1 177
2011	3 820	198	638	153	4 809
2012	3 193	18	329	308	3 848
2013	2 316	-122	384	44	2 622
2014	3 185	-103	442	198	3 722
celkem	17 085	449	3 483	1 156	22 173
	<b>17 534</b>		<b>4 639</b>		

Celkový přehled krátkodobých pohledávek:

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Oběžná aktiva - Krátkodobé pohledávky</b>	<b>56 380</b>	<b>21 807</b>
Pohledávky za odběrateli	865	647
postoupená z r.2008 městem	0	0
Pohledávky za městem na přefakturaci oprav a služeb	1	50
Pohledávky za městem na svépomoc a volné prostory v SVJ	0	3
Pohledávky za městem na energie v majetku města	217	354
Pohledávky k vyúčtování za dodavateli energií	30 797	0
Poskytnuté zálohy na výtahy, audit a opravy majetku	122	89
Poskytnuté zálohy na energie v majetku CHB	759	731
Poskytnuté zálohy na energie v majetku města	0	-296
Poskytnuté zálohy na FO SVJ	379	406
Jiné pohledávky-uhrazené nedoplatky na nájemném před r.2008	0	0
Jiné pohledávky-nedoplatky na vyúčtování služeb roku 2008	1 030	1 039
nedoplatky na vyúčtování služeb v SVJ v maj.CHB	0	249
nedoplatky na vyúčtování služeb v SVJ v maj.města	0	46
dluh na nájemném po r.2008 v maj.CHB	17 534	14 452
dluh na nájemném po r.2008 v maj.města	4 639	3 999
nedoplatky za výběrová řízení	0	19
Pohledávka za faktury vydané městem	37	19
Dohadný účet	0	0

## 7.2. Závazky

Dlouhodobé závazky - tvoří jen odložený daňový závazek ve výši 89 754 tis.Kč

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>89 754</b>	<b>87 481</b>
Dlouhodobé závazky - odložený daňový závazek	89 754	87 481

Krátkodobé závazky - se zvýšily oproti minulému roku o 33 388 tis Kč.

Podstatnou část tvoří vybrané nevyúčtované zálohy na služby od nájemníků za rok 2014 ve výši 37 708 tis.Kč (vyúčtování bude provedeno do konce května 2015)a zaplacené zálohy na služby od SVJ ve výši - 1 664 tis

Krátkodobé závazky tvoří závazky za dodavateli splatné v roce 2015 ve výši 721 tis. Kč, kauce na vydražené bytové prostory ve výši 463 tis. Kč a nebytové prostory ve výši 460 tis. Kč, mzdové náklady včetně odvodů za prosinec 2014, vyplacené v lednu 2015 ve výši 171+18+113 tis. Kč a DPH ve výši 234 tis. Kč, zákonné pojištění ve výši 6 tis. Kč – vše za 12/2014 splatné v lednu 2015.

Závazky ve výši 19 tis. Kč, představují uzavřené dohody o vzájemném zápočtu vynaložených nákladů na zhodnocení pronajatého majetku oproti nájemnému.

Dále je zde vybrané nájemné městských bytů a nebytů ve výši 1 780 tis. Kč a paušální poplatky ve výši 55 tis.Kč za prosinec 2014, převedené na SMCH až v lednu 2015 .

Ostatní závazky jsou ve výši 67 tis. Kč. (44 tis.Kč činí předfakturační nákladů nájemcům bytů SMCH a 23 tis.Kč činí odhad spotřeby nevyfakturované elektřiny na správě AS.)

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>40 151</b>	<b>6 763</b>
Krátkodobé závazky - za dodavateli	721	1 260
kauce za pronájem bytů	463	521
kauce za pronájem nebytových prostor	460	446
nevyplacené mzdy zaměstnancům	171	172
odměny statutárním orgánům	18	18
sociální a zdravotní pojištění	113	113
daň ze mzdy a DPH	234	243
zákonné úrazové pojištění zaměstnanců	6	5
dohody o vzájemném zápočtu bytů a nebytů	19	19
městu (paušální poplatky-STA,vodoměry,úklid)	55	58
přeplatky na nájemném z vyúčtování - CHB	0	1 822
nepřeposlané nájemné městských bytů a nebytů	1 780	1 578
vybrané zálohy na služby od nájemníků	37 708	0
provozní zálohy	0	0
ostatní závazky	0	0
zaplacené zálohy na služby do SVJ	-1 664	0
přeplatky na nájemném z vyúčtování - město	0	460
předfakturační nákladů nájemcům bytů SMCH	44	25
odhad spotřeby nevyfakturované elektřiny	23	23

## 8. STÁLÁ AKTIVA

Stálá aktiva tvoří pouze dlouhodobý hmotný majetek - pozemky, stavby a samostatné movité věci. Dlouhodobý hmotný majetek je veden v samostatné evidenci majetku a je pravidelně inventován. Majetek je zatříděn do odpisových skupin, účetně je odepisován lineárně, daňově je odepisován rovnoměrně dle zákona daně z příjmů.

Společnost vlastní 250 pozemků, 107 staveb, 56 bytových jednotek v SVJ a 5 movitých věcí – jedno osobní auto Škoda Roomster, výpočetní techniku, zabezpečovací zařízení, apod.

Stavby mají charakter bytových a nebytových prostor. Pozemky jsou převážně pod stavbami a v okolí staveb. Jedná se o zastavěné plochy, ostatní plochy, a zahrady v KÚ Chomutov a Blatno (areál 1. Mlýna).

Stavby jsou podle charakteru odepisovány po dobu 50 let, ostatní je odepisováno po dobu 3 nebo 5 let.

Ve stavebních objektech je 1.351 bytových jednotek a 78 nebytových prostor.

Samostatné movité věci jsou používány pro potřeby správy.

**V roce 2014 došlo k technickému zhodnocení 1 domu v celkové hodnotě 159 tis. Kč.** Jednalo se o dům v ulici Za Zborovskou č.p. 3603-3605, kde došlo ke zhodnocení díky výměně přípojky plynového topení.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>Stálá aktiva - Dlouhodobý majetek</b>	<b>912 288</b>	<b>138 561</b>	<b>773 727</b>	<b>790 356</b>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zřizovací výdaje			0	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			0	0
Software			0	0
Ocenitelná práva			0	0
Goodwil			0	0
Jiný dlouhodobý majetek			0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			0	0
<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>912 288</b>	<b>138 561</b>	<b>773 727</b>	<b>790 356</b>
Pozemky	76 475	0	76 475	76 475
Stavby	835 386	138 215	697 171	713 725
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	427	346	81	156
Pěstitelské celky trvalých porostů			0	0
Základní stádo a tažná zvířata			0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek			0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku			0	0
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podíly v ovládaných a řízených osobách			0	0
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly			0	0
Půjčky a úvěry osobám pod podstatným vlivem			0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek			0	0
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			0	0

# **Výroční zpráva za rok 2014**

**Předkládá : David Palán**  
Předseda představenstva společnosti  
Chomutovské technické služby, a.s.

**Zpracoval : Ing.Miroslav Weber**  
Jednatel ÚČETNICTÍ spol. s r.o.  
Externí firma pověřená vedením účetnictví

**Počet stran : 11**  
**Počet příloh : 3**  
**Počet stran příloh : 8**

**V Chomutově dne : 16.04.2015**

# OBSAH

- 1.) Identifikace subjektu
  - 1.1. Základní identifikační údaje společnosti
  - 1.2. Obecné informace, činnost a struktura společnosti
- 2.) Vývoj nákladů a výnosů s porovnáním s výsledky předcházejícího období
  - 2.1. Analýza nákladových položek
  - 2.2. Analýza výnosových položek
- 3.) Výsledky hospodaření za celou organizaci a za jednotlivá střediska
- 4.) Vývoj nákladů a výnosů v porovnání s plánovanými hodnotami
- 5.) Rozvaha
  - 5.1. Aktiva
  - 5.2. Pasiva
- 6.) Výkaz Cash flow
  - 6.1. Komentář
- 7.) Vývoj pohledávek a závazků
  - 7.1. Pohledávky
  - 7.2. Závazky
- 8.) Stálá aktiva
- 9.) Přílohy
  - 9.1. Výkaz zisků a ztrát
  - 9.2. Rozvaha
  - 9.3. Příloha

## **1.ÚVOD**

### **1.1. Základní identifikační údaje o společnosti**

Obchodní jméno :	Chomutovské technické služby, a.s.
Sídlo firmy :	náměstí 1.máje 89/21, 430 01 Chomutov
IČ :	287 29 731
DIČ :	CZ28729731
Zápis v obchodním rejstříku :	u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2141
Bankovní spojení :	KB Chomutov č.úctu 43-2493160297/0100
Právní forma :	akciová společnost
Základní kapitál :	2 000 000,00 Kč
Akcionáři :	Jediný akcionář – Statutární město Chomutov
Akcie :	20 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč splaceno 100%
Předmět podnikání :	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona Zámečnictví, nástrojářství Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení Opravy silničních vozidel Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady Provádění staveb, jejich změn a odstraňování Silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny

od 2.3.2015

Představenstvo společnosti :	Předseda - Martin Klouda	David Palán
	Člen - Mgr. Pavel Karel Markvart	Jaroslav Komínek
	Člen - Stanislav Mikšovic	Jiří Weber
Dozorčí rada společnosti :	Předseda - Ing. Jan Řehák	Jiří Touška
	Člen - JUDr. Pavel Polák	Libuše Zmátlová
	Člen - Ing. Vojtěch Čihař	Eva Beranová

Poznámka : Usnesením Rady Města Chomutova č. 067/15 ze dne 2.3.2015 došlo k odvolání zástupců města v představenstvu a dozorčí radě společnosti a ke jmenování jejich nových členů.

## 1.2. Obecné informace, činnost a struktura společnosti

Hlavním účelem, k němuž je společnost zřízena jsou činnosti vykonávané ve prospěch rozvoje území, potřeb města Chomutova a jeho obyvatel, které určí jediný akcionář Statutární město Chomutov , a dále provoz, údržba a obnova nemovitého majetku ve vlastnictví města Chomutova předaného do správy.

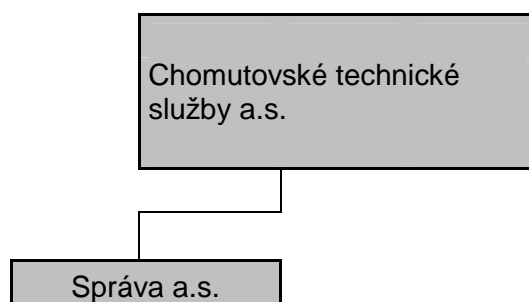
Společnost vznikla v roce 2010 a byla zapsána do obchodního rejstříku 14.srpna 2010.

V roce 2014 nevyvíjela žádnou činnost.

Organizačně není společnost zatím rozdělena na žádné úseky.

Pro vlastní řízení a správu společnosti bylo vytvořeno středisko Správa a.s.

Společnost v roce 2014 nezaměstnávala žádného zaměstnance.



Společnost není plátcem DPH.

Společnost nevlastní žádný movitý ani nemovitý majetek

Společnost v roce 2014 hospodařila se **ztrátou 36 tis.Kč**



## 2. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S VÝSLEDKY MINULÉHO OBDOBÍ

### 2.1. Analýza nákladových položek

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>36</b>	<b>14</b>
Spotřeba materiálu a energie	0	0
Služby	35	9
Mzdové náklady	0	0
Odměny členům orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
Sociální náklady	0	0
Daně a poplatky	0	0
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	0
Ostatní provozní náklady	0	0
Ostatní finanční náklady	1	5

Celkové náklady společnosti Chomutovské technické služby, a.s. činí celkem 36 tis. Kč za rok 2014

Z toho:

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Služby</b>	<b>35</b>	<b>9</b>
Za právní služby	26	0
Za ekonomické služby (účetnictví,mzdy,audit,daně)	9	9
Za služby výpočetní techniky	0	0
Za telefonní poplatky a internet	0	0
Za poštovní služby	0	0
Opravy	0	0
Cestovné	0	0
Reprezentace	0	0
<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
Bankovní poplatky	1	5

Hlavní nákladovou položku ve výši 26 tis. Kč tvoří faktura za právní služby.

Druhou nákladovou položku ve výši 9 tis. Kč tvoří faktury za ekonomické služby.

Poslední nákladovou položkou jsou bankovní poplatky za vedení účtu ve výši 1 tis.Kč.

## 2.2. Analýza výnosových položek

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	0	0
Ostatní provozní výnosy	0	0
Výnosové úroky	0	0

Společnost Chomutovské technické služby, a.s. neměla v roce 2014 žádné vlastní výnosy.

## 3. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZA CELOU ORGANIZACI

### 3.1. Výsledek hospodaření za celou organizaci

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>36</b>	<b>14</b>
Hospodářský výsledek před zdaněním	-36	-14
Daň z příjmu z mimořádné činnosti	0	0
<b>Hospodářský výsledek za účetní období</b>	<b>-36</b>	<b>-14</b>

Ztráta 36 tis.Kč je zapříčiněna tím, že společnost neměla v roce 2014 žádné výnosy a v nákladech jsou jen nezbytně nutné položky.

## 4. VÝVOJ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ V POROVNÁNÍ S FINANČNÍM PLÁNEM

Vzhledem ke skutečnosti, že společnost nepředpokládala v roce 2014 žádnou činnost, nebyl zpracován žádný finanční plán.

## **5. ROZVAHA**

### **5.1. Aktiva**

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1 283</b>	<b>1 319</b>
Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
Stálá aktiva - dlouhodobý majetek	0	0
Oběžná aktiva - zásoby	0	0
- krátkodobé pohledávky	0	0
- krátkodobý finanční majetek	1 283	1 319
Časové rozlišení	0	0

**Celkový objem aktiv k 31. 12. 2014 v položce netto činí 1 283 tis. Kč.**

Stálá aktiva – dlouhodobý majetek - viz bod 8. Stálá aktiva

Oběžná aktiva – zásoby . Společnost nevykazuje žádné materiálové zásoby.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Oběžná aktiva - Zásoby</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiál	0	0

Oběžná aktiva – krátkodobé pohledávky - viz bod 7.1 Pohledávky

Oběžná aktiva – krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v pokladně a na účtech v bankách.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Oběžná aktiva - Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>1 283</b>	<b>1 319</b>
Peníze	0	0
Účty v bankách	1 283	1 319

Časové rozlišení - v letošním roce nebylo účtováno o časovém rozlišení

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Časové rozlišení</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady příštích období	0	0

## 5.2. Pasiva

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>1 283</b>	<b>1 319</b>
Vlastní kapitál	1 282	1 318
z toho -Základní kapitál	2 000	2 000
Změna základního kapitálu	0	0
Rezervní fond, nedělitelný fond a ost.fondy ze zisku	0	0
Výsledek hospodaření minulých let	-682	-668
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-36	-14
Cizí zdroje	1	1
z toho - Dlouhodobé závazky	0	0
Krátkodobé závazky	1	1
Časové rozlišení	0	0

**Celkový objem pasiv k 31. 12. 2014 činí 1 283 tis. Kč.**

Z toho vlastní kapitál činí 1 282 tis. Kč

Základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč tvoří 20 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Základní kapitál</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
Základní kapitál	2 000	2 000
Změny základního kapitálu	0	0

Fondy ze zisku - Rezervní fond nebyl tvořen.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Fondy ze zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezervní fond	0	0

Výsledek hospodaření - ztráta oproti minulému roku je vyšší o 22 tis. Kč

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>-682</b>	<b>-668</b>
Neuhrazená ztráta minulých let	-682	-668
Odložená daň	0	0

<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>-36</b>	<b>-14</b>
---	------------	------------

**Výsledek hospodaření za rok 2014 je záporný ve výši 36 tis. Kč ( 35 652,91 Kč )**

Závazky - viz bod 7.2 Závazky

Časové rozlišení - v letošním roce nebylo účtováno o časovém rozlišení.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Časové rozlišení</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výdaje příštích období	0	0

## **6. VÝKAZ CASH FLOW**

Označení	TEXT	skutečnost v účetním období
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>1 319</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-36
<b>A. 1</b>	<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>0</b>
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	0
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
<b>A. *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami</b>	<b>-36</b>
<b>A. 2</b>	<b>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	<b>0</b>
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	0
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	0
A. 2 3	Změna stavu zásob	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0
<b>A. **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>-36</b>
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0
A. 4	Přijaté úroky	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0
<b>A. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-36</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
<b>B. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>0</b>

Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0
<b>C. 2</b>	<b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty</b>	<b>0</b>
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>0</b>
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-36</b>
R.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>1 283</b>

### 6.1. Komentář

Stav finančních prostředků se snížil minulému roku o 36 tis. Kč . Jednalo se o nezbytně nutné náklady na provoz společnosti.

## 7. VÝVOJ POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ

### 7.1. Pohledávky

Dlouhodobé pohledávky - společnost nemá žádné dlouhodobé pohledávky.

Krátkodobé pohledávky - společnost nemá žádné krátkodobé pohledávky.

### 7.2. Závazky

Dlouhodobé závazky - společnost nemá žádné dlouhodobé závazky.

Krátkodobé závazky - společnost má krátkodobé závazky ve výši 1 tis. Kč

Krátkodobé závazky tvoří závazky za dodavateli splatné v roce 2015 ve výši 1 tis. Kč, Jedná se o dvě faktury za vedení účetnictví za měsíc říjen a listopad 2014.

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
<b>Cizí zdroje</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Dlouhodobé závazky - odložený daňový závazek	0	0
Krátkodobé závazky - za dodavateli	1	1
nevyplacené mzdy zaměstnancům	0	0
odměny statutárním orgánům	0	0
sociální a zdravotní pojištění	0	0
daň ze mzdy a DPH	0	0

## 8. STÁLÁ AKTIVA

### Stálá aktiva – dlouhodobý majetek

Společnost nevlastí žádný dlouhodobý movitý, nemovitý a finanční majetek

Ukazatel	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2014 v tis.Kč	Stav k 31.12.2013 v tis. Kč
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>Stálá aktiva - Dlouhodobý majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zřizovací výdaje				
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
Software				
Ocenitelná práva				
Goodwil				
Jiný dlouhodobý majetek				
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky				
Stavby				
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí				
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Základní stádo a tažná zvířata				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podíly v ovládaných a řízených osobách				
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
Půjčky a úvěry osobám pod podstatným vlivem				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				

# ROZVAHA (BALANCE)

**31.12.2014**

( v celých tisících Kč )

**IČ**

**28729731**

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Chomutovské technické

služby, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

náměstí 1.máje 89/21

430 01 Chomutov

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)</b>	<b>001</b>	<b>1 283</b>	<b>0</b>	<b>1 283</b>	<b>1 319</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)</b>	<b>003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)</b>	<b>004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	0	0	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.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	0	0	0	0
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)</b>	<b>023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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



označ a	AKTIVA b	řad c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)</b>	031	<b>1 283</b>	<b>0</b>	<b>1 283</b>	<b>1 319</b>
C. I.	<b>Zásoby (ř.33 až 38)</b>	032	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)</b>	039	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)</b>	048	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	0	0	0	0
2	Pohledávky - oládaná 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	0	0	0	0
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	0	0	0	0
8	Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
9	Jiné pohledávky	057	0	0	0	0
C. IV.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)</b>	058	<b>1 283</b>	<b>0</b>	<b>1 283</b>	<b>1 319</b>
C. IV. 1	Peníze	059	0	0	0	0
2	Účty v bankách	060	1 283	0	1 283	1 319
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 64 až 66)</b>	063	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D. I. 1	Náklady příštích období	064	0	0	0	0
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 68 + 89 + 121)</b>	<b>067</b>	<b>1 283</b>	<b>1 319</b>
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87+88 )</b>	<b>068</b>	<b>1 282</b>	<b>1 318</b>
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 70 až 72 )</b>	<b>069</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
1	Základní kapitál	070	2 000	2 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	<b>Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)</b>	<b>073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. II. 1	Ážio	074	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 81 + 82 )</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. III. 1	Rezervní fond	081	0	0
3	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodářství minulých let (ř. 84 až 86)</b>	<b>083</b>	<b>-682</b>	<b>-668</b>
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	0	0
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-682	-668
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let	086	0	0
A. V. 1	<b>Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)</b> <b>/ř.01 - (+ 69 + 73 + 80 + 83 + 88 + 89 + 122)/</b>	<b>087</b>	<b>-36</b>	<b>-14</b>
A. V. 2	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088	0	0
B.	<b>Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)</b>	<b>089</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
B. I.	<b>Rezervy (ř. 91 až 94)</b>	<b>090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	092	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	093	0	0
4	Ostatní rezervy	094	0	
B. II.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)</b>	<b>095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	096	0	0
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	097	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	098	0	0
4	Závazky ke společníkům	099	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	100	0	0
6	Vydané dluhopisy	101	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	102	0	0
8	Dohadné účty pasívní	103	0	0
9	Jiné závazky	104	0	0
10	Odložený daňový závazek	105	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
B. III.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)</b>	106	<b>1</b>	<b>1</b>
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	1	1
2	Závazky - ovládající a řídící osoba	108	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	109	0	0
4	Závazky ke společníkům	110	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	111	0	0
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	0	0
7	Stát - daňové závazky a dotace	113	0	0
8	Krátkodobé přijaté zálohy	114	0	0
9	Vydané dluhopisy	115	0	0
10	Dohadné účty pasivní	116	0	0
11	Jiné závazky	117	0	0
B. IV.	<b>Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)</b>	118	<b>0</b>	<b>0</b>
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	120	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 123 + 124)</b>	122	<b>0</b>	<b>0</b>
C. I. 1	Výdaje příštích období	123	0	0
2	Výnosy příštích období	124	0	0

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	služby pro město Chomutov

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
27.03.2015  18:01:35	Gabriela Kotouzová	David Palán

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb.

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

**31.12.2014**

( v celých tisících Kč )

**IČ**

**28729731**

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**Chomutovské technické  
služby, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

**náměstí 1.máje 89/21  
430 01 Chomutov**

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	<b>Obchodní marže (ř. 01-02)</b>	03	<b>0</b>	<b>0</b>
II.	<b>Výkony (ř. 05+06+07)</b>	04	<b>0</b>	<b>0</b>
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	0	0
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	0	0
B.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 09+10)</b>	08	<b>35</b>	<b>9</b>
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	0	0
B. 2	Služby	10	35	9
+	<b>Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)</b>	11	<b>-35</b>	<b>-9</b>
C.	<b>Osobní náklady</b>	12	<b>0</b>	<b>0</b>
C. 1	Mzdové náklady	13	0	0
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	0	0
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	0	0
C. 4	Sociální náklady	16	0	0
D.	Daně a poplatky	17	0	0
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	0	0
III.	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21 )</b>	19	<b>0</b>	<b>0</b>
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
2	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	<b>Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24 )</b>	22	<b>0</b>	<b>0</b>
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
F. 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	0	0
H.	Ostatní provozní náklady	27	0	0
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b> <b>/(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/</b>	30	<b>-35</b>	<b>-9</b>

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku ( ř. 34 + 35 + 36)</b>	33	<b>0</b>	<b>0</b>
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 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	0	0
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	1	5
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b> <b>/(ř.31-32+33+37-38+39-40+41+42-43+44-45-(-46)+(-47))/</b>	48	<b>-1</b>	<b>-5</b>
Q.	<b>Daň z příjmů za běžnou činnost ( ř. 50 + 51)</b>	49	<b>0</b>	<b>0</b>
Q. 1	-splatná	50	0	0
Q. 2	-odložená	51	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost ( ř. 30 + 48 - 49)</b>	52	<b>-36</b>	<b>-14</b>
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	<b>Daň z příjmů z mimořádné činnosti ( ř. 56 + 57)</b>	55	<b>0</b>	<b>0</b>
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření ( ř. 53 - 54 -55 )</b>	58	<b>0</b>	<b>0</b>
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ( ř. 52 + 58 - 59)</b>	60	<b>-36</b>	<b>-14</b>
	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) ( ř. 30 + 48 + 53 - 54)</b>	61	<b>-36</b>	<b>-14</b>

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
27.03.2015  18:01:35	Gabriela Kotouzová	David Palán

**Příloha k účetní závěrce  
v plném rozsahu  
k rozvahovému dni 31.12.2014**

**I. Obecné údaje**

1. Název ÚJ	<b>Chomutovské technické služby</b>	3. Sídlo	náměstí 1.máje 89/21
2. Právní forma	<b>akciová společnost</b>	4. IČO / DIČ	28729731/CZ2879731
3. Předmět činnosti	Služby pro město Chomutov	6. Datum vzniku	14.8.2010
			RS Ústí nad Labem oddíl B,vložka 2141

**7. Osoby s 20 % a více procentním podílem na základním jmění**

Jméno a příjmení (event.název společnosti)	Podíl v %	Jméno a příjmení (event.název společnosti)	Podíl v %
<b>Statutární město Chomutov, IČ 00261891</b>	<b>100%</b>		

**8. Název a sídlo společnosti ve které má účetní jednotka vyšší než 20% podíl na základním jmění, nebo uplatňu**

rozhodovací práva:

**NEMÁ NÁPLŇ**

**9. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období :**

**NEBYLY**

**10. Organizační struktura společnosti a zásadní změny v účetním období:**

**NEBYLY**

**11. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v běžném účetním obdob**

**NEBYLY**

**12. Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni účetní závěrky**

Statutární orgán	Jméno a příjmení	Dozorčí rada	Jméno a příjmení
Předseda představenstva	Martin Klouda dat.nar. 01.04.1970	Předseda dozorčí rady	Ing.Jan Řehák dat.nar.25.09.1961
Člen představenstva	Mgr.Pavel Markvart dat.nar.15.4.1970	Místopředseda dozorčí rady	Judr.Pavel Polák dat.nar.11.01.1949
Člen představenstva	Stanislav Mikšovic dat.nar.17.03.1975	Člen dozorčí rady	Ing.Votěch Čihař dat.nar.15.10.1962

**13. Zaměstnanci a osobní náklady**

	fyzický stav	prům.evid.stav	prům.přep.stav	osobní náklady v tis.	osobní náklady 2013 v tis.
Zaměstnanci celkem	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Muži	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ženy	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Řídící pracovníci	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**14. Odměny statutárním orgánům (odměny za výkon funkce statutárního orgánu**

Běžný rok v tis. Kč	<b>0</b>	Minulý rok v tis. Kč	<b>0</b>
---------------------	----------	----------------------	----------

**15. Jiná plnění (členům statutárního orgánu, členům dozorčí rady)**

**NEBYLA**

**16. Ostatní plnění - (bezplatné předání k užívání osobních aut, půjčky, zvýhodněné popř. bezplatné služby, zápůjčky :  
nižší cenu než obvyklou, platby důchodového připojištění apod.**

**NEBYLA**

**17. Významné události (od data závěrky do schválení a odevzdání závěrky** **Změna představenstva a dozorčí rady dne 2.3.2015**

**II. Použité účetní metody, obecné účetní zásady, způsoby oceňování**

**1. Způsoby oceňování**

a) nakupované zásoby	<b>v pořizovacích cenách</b>	c) cenné papíry	<b>NEMÁ NÁPLŇ</b>
b) zásoby vytvořené vlastní činností	<b>NEMÁ NÁPLŇ</b>	d) zvířata	<b>NEMÁ NÁPLŇ</b>

**2. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů u nakupovaných zásob**

**dopravné, clo, provize, manipul.p poplatky, balné**

**3. Zásoby účtovány / výdej zásob ze skladu**

**NEMÁ NÁPLŇ**

**4. Ocenění dlouhodobého HM a NHM vytvořeného vlastní činností**

**NEMÁ NÁPLŇ**

**5. Odepisování DHIM, DNHIM:**

**NEMÁ NÁPLŇ**

**6 . Odepisování drobného DHIM:**

**NEMÁ NÁPLŇ**

**7. Odepisování drobného DNHIM:**

**NEMÁ NÁPLŇ**

**8. Způsob stanovení opravných položek**

**NEBYLY TVOŘENY**

### III. Doplňující informace k rozvaze a k výkazu zisků a ztrát

Strana 2/2

1. Významné události (od data závěrky do schválení a odevzdání závěrky v aktivech, pasivech, pohledávkách závazcích a v jiném majetku)

**NEBYLY**

2. Hmotný a nehmotný majetek (kromě pohledávek) v tis. Kč

Účet	P.stav v PC	P.stav opr.	Nákup +	VI.činn. +	Prodej -	Vyřazen -	ODPISY	K.stav v PC	K.stav opr.
021.10 stavby	-	-	-	-	-	-	-	-	-
022.10 SMV	-	-	-	-	-	-	-	-	-
031.10 pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CELKEM	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nehm.maj.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Finanční nájem - leasing

Leasingované předměty	Součet splát.	Vyúčt.splát.	Zapl.splátky	Splát.v obd.	Zapl.v obd.	Spl.násl.obd.	Spl.zbýv.	Rok ukonč.
xxxxxxxxxxxxxxxx	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Majetek neuvedený v rozvaze (cizí majetek v používání) 0
5. Hmotný majetek zatížený zástavním právem 0
6. Majetek s výrazně vyšším tržním ocenění 0
7. Investiční cenné papíry a majetkové účasti 0
8. Pohledávky po lhůtě splatnosti - odběratelé : 0
- nepeněžitý vklad 0
9. Pohledávky neuvedené v rozvaze 0
10. Změny vlastního kapitálu během účetního období 0

11. Rozdělení zisku /ztráty minulého ÚO:

**účetní hosp.výsledek -14 tis. zúčtován na účet 4291C**

12. Základní jmění

Počet akcií	Druh	Nomin.hodn.	Emisní kurz	Splaceno	Nesplaceno	Dluhopisy
20 ks	akcie na jméno v listinné podobě	100 tis.				

13. Závazky po lhůtě splatnosti: 0
14. Závazky neuvedené v rozvaze 0
15. Rezervy zákonné 0
16. Rezervy ostatní 0

17. Výnosy z běžné činnosti

Druh hlavní činnosti	Tuzemsko	Zahraničí	Výdaje na výzkum	Výdaje na vývoj
služby pro město Chomutov	0	0	0	0

18. Další významné položky rozvahy, výkazu zisků

z hlediska vlivu na finanční majetek 0

19. Dlouhodobé bankovní úvěry 0
20. Odložená daň: 0
21. Doměrky daní: **NEBYLY**
22. Další údaje nebo doplnění **NEBYLY**

Vyhotoveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
27.3.2015	David Palán

## **Rozbor hospodaření T e p l o Chomutov s.r.o. k 31.12.2014**

### **1. Identifikace subjektu**

T e p l o Chomutov s.r.o. , Jakoubka ze Stříbra 112, 113, 430 01 Chomutov

### **2. Vývoj nákladů a výnosů v porovnání s výsledky předcházejícího období**

#### *2.1 Analýza nákladových položek*

U nákladových položek nedošlo k 31.12.2014 k žádným výrazným změnám. Proti předchozím obdobím vzrostly náklady na odměny pro členy statutárních orgánů na základě rozhodnutí valné hromady. Zvýšené odměny pro členy statutárních orgánů zvýšily i náklady na sociální a zdravotní pojištění. Ostatní nákladové položky byly zvýšeny minimálně vlivem inflace. Zvýšení nákladů u služeb bylo vyvoláno přizpůsobením se společnosti novému zákonu o obchodních korporacích. Celkem však náklady společnosti mírně klesly – viz. Výkaz zisků ztrát za rok 2014 – ve sloupci minulého období jsou uvedeny údaje za rok 2013.

#### *2.2 Analýza výnosových položek*

Ve výnosech bylo fakturováno nájemci smluvené nájemné zvýšené o 1% dle smlouvy. K odprodeji majetku nedošlo. Další výnosy společnost dosáhla přefakturací služeb souvisejících s pronájmem podniku (daň z nemovitostí, silniční daň, atd.). Poslední výnosy byly dosaženy z finančních činností – přijaté úroky, finanční příjmy z pojištění majetku, atd. Celkem došlo k mírnému zvýšení výnosů společnosti proti roku 2013 – viz Výkaz zisků a ztrát.

### **3. Výsledky hospodaření za celou organizace a za jednotlivá střediska**

Společnost není členěna na střediska . Výsledky hospodaření společnosti jsou uvedeny v příloze ve výkazu zisků a ztrát k 31.12.2014 a tabulce rozborů – čistý zisk společnosti se k datu 31.12.2014 mírně zvýšil proti roku 2013. Společnost vykázala k 31.12.2014 čistý zisk (zisk po zdanění) ve výši 3.969 tis. Kč.

### **4. Vývoj nákladů a výnosů v porovnání s rozpočtovanými hodnotami**

U většiny nákladových položek došlo spíše k nedočerpání nákladů. Celkem byly skutečné náklady nižší než rozpočtované – společnost ušetřila v nákladech cca 16 tis. Kč. K žádným velkým rozdílům v čerpání nákladů proti rozpočtu nedošlo – vyšší náklady skutečné náklady jsou pouze u odpisů, kde společnost pořídila drobný majetek do 40 tis. Kč, který se rozhodla odepisovat dvě účetní období. Toto zvýšení je kompenzováno snížením u položky spotřeba materiálu a majetku. U výnosů došlo ke snížení výnosů z přefakturace služeb souvisejících s pronájmem podniku – odprodejem dvou automobilů se snížila silniční daň, která je přefakturována nájemci. Ke zvýšení výnosů došlo u finančních výnosů – vyplacením bonusů z uzavřené smlouvy na pojištění majetku. Celkem došlo k zvýšení celkových výnosů a snížením nákladů došlo k navýšení zisku společnosti proti rozpočtu.



## **5. Rozvaha k rozhodnému období**

### *5.1 aktiva*

Aktiva společnosti jsou uvedena v příloze v rozvaze společnosti k datu 31.12.2014. Společnost má aktiva ve výši 134.470 tis. Kč. U aktiv společnosti došlo ke zvýšení aktiv proti roku 2013.

### *5.2 pasiva*

Pasiva společnosti jsou uvedena v příloze v rozvaze společnosti k datu 31.12.2014. U pasiv došlo k zvýšení vlastního kapitálu a nepatrnému zvýšení cizích zdrojů – z důvodu navýšení závazků z obchodních vztahů i závazků vůči státu. Všechny závazky byly po termínu závěrky splaceny.

### *5.3 komentář k rozvaze*

V oblasti aktiv a pasiv nevykazuje společnost žádné významné odlišnosti od minulých období. Z důvodu nižších investic do pronajatého majetku došlo k snížení pohledávek z tohoto majetku, ale toto snížení pohledávek se projevilo zvýšením zůstatku na bankovním účtu a částečně zvýšením krátkodobých pohledávek vůči nájemci. Všechny pohledávky jsou s nájemcem řešeny a budou doplacený nájemcem v průběhu roku 2015.

## **6. Výkaz cash flow**

### *6.1 komentář k výkazu cash flow*

Společnost zpracovala výkaz cash flow k datu 31.12.2014 do přílohy, kterou zasílá společně s rozbohem. Zvýšení peněžních prostředků vyplývá ze skutečnosti, že proti plánu došlo ke snížení investic do pronajatého majetku - nebyl realizován plánovaný nákup nového majetku z důvodu neuzavření dohody s nájemcem.

## **7. Vývoj pohledávek a závazků**

### *7.1 pohledávky*

V pohledávkách došlo proti minulému období k snížení krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů. Dále došlo k snížení pohledávek z pronajatého majetku – z důvodu snížení investic do pronajatého majetku. V pohledávkách je zaúčtována jiná pohledávka za nájemcem z důvodu nepřevedení nově vytvořeného majetku z nájemce (spol. ACTHERM) na pronajímatele (spol. TEPLO). Tato pohledávka bude splacena nájemcem v průběhu letošního roku. Částečně byla uhrazena snížením odpisů v roce 2014 a jejich vyúčtováním v roce 2015.

### *7.2 závazky*

Společnost hradí své závazky v termínu splatnosti. Mírné zvýšení kopíruje fakturaci odběratelů za poskytnuté služby.

## **8. Stálá aktiva**

Společnost pronajala svá aktiva společnosti ACTHERM Chomutov, s.r.o. Společnost do aktiv investuje všechny odpisy aktiv. Odpisování aktiv provádí nájemce. Účetní hodnota pronajatých stálých aktiv je cca 120 mil. Kč. V roce 2014 došlo ke snížení těchto aktiv z důvodu nenaplnění investičního plánu. Mimo tyto aktiva společnost vlastní osobní automobil škoda OCTAVIA pro potřeby statutárních orgánů. Jiná stálá aktiva společnost nemá.

V Brumově – Bylnici dne 14.05.2015.

Zpracoval :      Ing. Alois Ovesný

Schválil :        Pan Pavel Šebesta – jednatel společnosti



Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č.500/2002 Sb.

# ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky  
TEPLO Chomutov spol. s r.o.

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

Jakoubka ze Stříbra 112,113  
Chomutov  
430 01

IC						
6	1	5	3	8	6	4 7

Číslo položky a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. obdob
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	134 706	-236	134 470	134 257
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek	3	326	-236	90	146
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4				
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	5				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6				
3.	Software	7				
4.	Ocenitelná práva	8				
5.	Goodwill	9				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	13	326	-236	90	146
B II. 1.	Pozemky	14				
2.	Stavby	15				
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	16	326	-236	90	146
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	17				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	18				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	22				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	23				
B. III.1.	Podíly - ovládaná osoba	24				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26				
4.	Zapůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	27				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	28				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	29				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	30				
C.	Oběžná aktiva	31	134 344		134 344	134 074
C. I.	Zásoby	32				

Číslo položky a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. obdob
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C. I. 1.	Materiál	33				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	34				
3.	Výrobky	35				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	36				
5.	Zboží	37				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	38				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	39	106 728		106 728	120 031
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	40				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	41				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	42				
4.	Pohledávky za společníky	43				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44				
6.	Dohadné účty aktivní	45				
7.	Jiné pohledávky	46	106 728		106 728	120 031
8.	Odložená daňová pohledávka	47				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	48	7 996		7 996	8 791
C. III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	49	3 459		3 459	6 107
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	50				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	51				
4.	Pohledávky za společníky	52				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53				
6.	Stát - daňové pohledávky	54	43		43	42
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	-120		-120	-157
8.	Dohadné účty aktivní	56	-1 078		-1 078	2 799
9.	Jiné pohledávky	57	5 692		5 692	
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	58	19 620		19 620	5 252
C. IV. 1.	Peníze	59	13		13	28
2.	Účty v bankách	60	19 607		19 607	5 224
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	61				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	62				
D. I.	Časové rozlišení	63	36		36	37
D. I. 1.	Náklady příštích období	64	36		36	37
2.	Komplexní náklady příštích období	65				
3.	Příjmy příštích období	66				
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 66)	998	538 788	-944	537 844	536 991

Číslo položky a	Pasiva b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	67	134 470	134 257
A.	Vlastní kapitál	68	131 170	131 001
A. I.	Zakladní kapitál	69	108 041	108 041
A. I. 1.	Zakladní kapitál	70	108 041	108 041
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly(-)	71		
3.	Změny základního kapitálu	72		
A. II.	Kapitálové fondy	73	16 486	16 486
A. II. 1.	Ážio	74	157	157
2.	Ostatní kapitálové fondy	75	16 329	16 329
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	76		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	77		
5.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	78		
6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	79		
A. III.	Fondy ze zisku	80	2 674	2 562
A. III.1.	Rezervní fond	81	2 674	2 562
2.	Statutární a ostatní fondy	82		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	83		
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	84		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	85		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	86		
A. V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	87	3 969	3 912
A. V.2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	88		
B.	Cizí zdroje	89	854	814
B. I.	Rezervy	90		
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	91		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	92		
3.	Rezerva na daň z příjmů	93		
4.	Ostatní rezervy	94		
B. II.	Dlouhodobé závazky	95		
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	96		
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	97		
3.	Závazky - podstatný vliv	98		
4.	Závazky ke společníkům	99		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	100		
6.	Vydané dluhopisy	101		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
8.	Dohadné účty pasivní	103		
9.	Jiné závazky	104		
10.	Odložený daňový závazek	105		
B. III.	Krátkodobé závazky	106	854	814
B. III.1.	Závazky z obchodních vztahů	107	269	244

Číslo položky a	Pasiva b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		
3.	Závazky - podstatný vliv	109		
4.	Závazky ke společníkům	110	12	12
5.	Závazky k zaměstnancům	111	24	23
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	23	21
7.	Stát - daňové závazky a dotace	113	526	514
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	114		
9.	Vydané dluhopisy	115		
10.	Dohadné účty pasivní	116		
11.	Jiné závazky	117		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	118		
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	120		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	121		
C. I.	Časové rozlišení	122	2 446	2 442
C. I. 1.	Výdaje příštích období	123	6	2
2.	Výnosy příštích období	124	2 440	2 440
	Kontrolní číslo (součet ř. 67 až 124)	999	531 465	530 674

Pozn.:

Sestaveno dne:  12.05.2015	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky  Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání  Pronájem podniku

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č.500/2002 Sb.

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## ve plném rozsahu

ke dni 31.12.2014  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky  
TEPLO Chomutov spol. s r.o.

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

IC
6 1 5 3 8 6 4 7

Jakoubka ze Stříbra 112,113  
Chomutov  
430 01

Označení  a	Text  b	Číslo řádku  c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	1		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2		
+	Obchodní marže	3		
II.	Výkony	4	6 979	6 919
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5	6 979	6 919
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	6		
3.	Aktivace	7		
B.	Výkonová spotřeba	8	528	542
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	9	68	87
B. 2.	Služby	10	460	455
+	Přidaná hodnota	11	6 451	6 377
C.	Osobní náklady	12	874	825
C. 1.	Mzdové náklady	13	448	435
C. 2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	204	181
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	222	209
C. 4.	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17	413	416
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	79	67
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19		23
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		23
2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22		
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a oprav.položek v provoz.oblasti a komplex.nákl.p.o	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26		
H.	Ostatní provozní náklady	27	180	85
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření	30	4 905	5 007
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		



Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33		
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v úč.jednotkách pod podst.vl.	34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42		1
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	16	
O.	Ostatní finanční náklady	45	21	178
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-5	-177
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	931	917
Q. 1.	- splatná	50	931	917
2.	- odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	3 969	3 913
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55		
S. 1.	- splatná	56		
2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období	60	3 969	3 913
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	4 900	4 830
	Kontrolní číslo (součet řádků 01 až 61)	99	43 522	43 062

Pozn.:

Sestaveno dne: 12.05.2015	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání Pronájem podniku

**Přehled peněžních toků (Cash Flow)**

P.	Stav peněžních prostředků na začátku účetního období	1	5 252
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2	4 901
A.1.	Úpravy a nepeněžní operace	3	
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+),odpis pohledávek(+),umoř.oprav.pol.k majetku(+/-)	4	79
A.1.2.	Změna stavu oprav.pol.,rezerv a změna zůst.přech.účtů aktiv a pasiv(+/-)	5	-79
A.1.3.	Zisk(ztráta) z prodeje stálých aktiv(-/+)	6	
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku s výj.inv.spol.(-)	7	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky(+) s výj.kapit.úroků a vyúčt.výnos.úroky(-)	8	
A.*	Čistý peněžní tok z provoz.činn.před zdaněním,změnami prac.kap.a mimoř.p.	9	4 901
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	10	-14 107
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	11	-14 082
A.2.2.	Změna stavu krátkodob. závazků z provozní činnosti (+/-)	12	25
A.2.3.	Změna stavu zásob(+/-)	13	
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř.položkami	14	19 008
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	15	
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou invest. společností a fondů (+)	16	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně(-)	17	
A.6.	Příjmy a výdaje z mimoř.účetních případů,tvořící mimoř.HV vč.daně z příj.	18	931
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	19	19 939
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	20	23
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	21	
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	22	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	23	-23
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	24	
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky	25	-3 800
C.2.1.	Zvýš.peněžních prostředků z titulu zvýš.zákl.jmění,event.rezerv.fondu(+)	26	-3 800
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům (-)	27	
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady peněž.prostř.spol	28	
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	29	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	30	
C.2.6.	Vyplac.dividendy a podíly na zisku vč.zaplacené srážkové daně(-)	31	
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku s výj. invest.společností a fondů(+)	32	
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	33	3 800
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	34	19 916
R.	Stav peněžních prostředků na konci období	35	19 620
	Kontrolní řádek (1+34-35) (P+F-R)	36	5 548

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 31. prosince 2014

( údaje jsou vyčísleny v celých tisících Kč )

sestavená v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a s Českými účetními standardy pro podnikatele

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Správa kulturních zařízení Chomutov,  
s.r.o. "v likvidaci"

IČO : 25446380

DIČ : CZ25446380

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

B. Němcové 552

Chomutov

43001

ČR

Právní forma účetní jednotky :

s.r.o. "v likvidaci"

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od

1.1.2014

do

31.12.2014

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od

1.1.2013

do

31.12.2013

Obsah účetní závěrky :

Rozvaha

strana

počet stran

2

4

Výkaz zisků a ztrát

6

2

Příloha v plném znění

8

6

Výkaz Cash flow

14

1

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

15

1

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
16. březen 2015		
11:08		

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, [www.danovaprizenani.cz](http://www.danovaprizenani.cz), [business.center.cz](http://business.center.cz)

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

## ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. prosince 2014

( v celých tisících Kč )

IČ

25446380

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

**Správa kulturních  
zařízení Chomutov,  
s.r.o. "v likvidaci"**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

B. Němcové 552

Chomutov

43001

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)</b>	001	446	0	446	447
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)</b>	003	0	0	0	0
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)</b>	004	0	0	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	0	0	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.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)</b>	013	0	0	0	0
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	0	0	0	0
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	0	0	0	0
4	Pěstelské 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	0	0	0	0
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.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)</b>	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

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)</b>	031	446	0	446	447
C. I.	<b>Zásoby (ř.33 až 38)</b>	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.	<b>Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)</b>	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.	<b>Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)</b>	048	0	0	0	0
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	0	0	0	0
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	0	0	0	0
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	0	0	0	0
8	Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
9	Jiné pohledávky	057	0	0	0	0
C. IV.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)</b>	058	446	0	446	447
C. IV. 1	Peníze	059	446	0	446	447
2	Účty v bankách	060	0	0	0	0
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 64 až 66)</b>	063	0	0	0	0
D. I. 1	Náklady příštích období	064	0	0	0	0
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 68 + 89 + 122)</b>	067	446	447
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87 - 88)</b>	068	446	447
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 70 až 72)</b>	069	200	200
1	Základní kapitál	070	200	200
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	<b>Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)</b>	073	0	0
A. II. 1	Ážio	074	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 81 + 82)</b>	080	20	20
A. III. 1	Rezervní fond	081	20	20
2	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodářství minulých let (ř. 84 až 86)</b>	083	227	229
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	331	333
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-104	-104
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let	086	0	0
A. V. 1	<b>Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)</b> <b>/ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/</b>	087	-1	-2
2	<b>Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)</b>	088	0	0
B.	<b>Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)</b>	089	0	0
B. I.	<b>Rezervy (ř. 91 až 94)</b>	090	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	092	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	093	0	0
4	Ostatní rezervy	094	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)</b>	095	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	096	0	0
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	098	0	0
4	Závazky ke společníkům	099	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	100	0	0
6	Vydané dluhopisy	101	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	102	0	0
8	Dohadné účty pasívní	103	0	0
9	Jiné závazky	104	0	0
10	Odložený daňový závazek	105	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
B. III.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)</b>	106	0	0
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	0	0
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	0	0
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	0	0
7	Stát - daňové závazky a dotace	113	0	0
8	Krátkodobé přijaté zálohy	114	0	0
9	Vydané dluhopisy	115	0	0
10	Dohadné účty pasivní	116	0	0
11	Jiné závazky	117	0	0
B. IV.	<b>Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)</b>	118	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	120	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 123 + 124)</b>	122	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období	123	0	0
2	Výnosy příštích období	124	0	0

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

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

ke dni 31. prosince 2014

( v celých tisících Kč )

IČ

25446380

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**Správa kulturních zařízení  
Chomutov, s.r.o. "v  
likvidaci"**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

B. Němcové 552

Chomutov

43001

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
+	<b>Obchodní marže (ř. 01-02)</b>	03	0	0
II.	<b>Výkony (ř. 05+06+07)</b>	04	0	0
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	0	0
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	0	0
B.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 09+10)</b>	08	0	0
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	0	0
B. 2	Služby	10	0	0
+	<b>Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)</b>	11	0	0
C.	<b>Osobní náklady</b>	12	0	0
C. 1	Mzdové náklady	13	0	0
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	0	0
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	0	0
C. 4	Sociální náklady	16	0	0
D.	Daně a poplatky	17	0	0
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	0	0
III.	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21 )</b>	19	0	0
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
2	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	<b>Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23</b>	22	0	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
F. 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.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	26	0	0
H.	Ostatní provozní náklady	27	1	0
V.	<b>Převod provozních výnosů</b>	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b> <b>/(ř. 11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/</b>	30	-1	0

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, [www.danovaprizeni.cz](http://www.danovaprizeni.cz), [business.center.cz](http://business.center.cz)



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku ( ř. 34 + 35 + 36)</b>	33	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 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	0	0
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	0	2
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	<b>Finanční výsledek hospodaření /(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))/</b>	48	0	-2
Q.	<b>Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)</b>	49	0	0
Q. 1	-splatná	50	0	0
Q. 2	-odložená	51	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)</b>	52	-1	-2
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	<b>Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)</b>	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55 )</b>	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)</b>	60	-1	-2
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)</b>	61	-1	-2

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, [www.danovapriznani.cz](http://www.danovapriznani.cz), [business.center.cz](http://business.center.cz)

# PŘÍLOHA

k účetní závěrce sestavené v plném rozsahu  
k 31. 12. 2014  
ve společnosti

## Správa kulturních zařízení Chomutov, s.r.o. "v likvidaci"

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč). Měrnou jednotkou jsou tisíce Kč, pokud není uvedeno jinak.

### I. Obecné údaje

#### 1. Popis účetní jednotky

<b>Obchodní firma</b>	Správa kulturních zařízení Chomutov, s.r.o. "v likvidaci"
<b>Právní forma</b>	Společnost s ručením omezeným
<b>Sídlo</b>	Boženy Němcové 552, 430 01 Chomutov
<b>IČ</b>	25446380
<b>DIČ</b>	CZ25446380
<b>Předmět činnosti</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>činnost v režimu živnostenského zákona byla ukončena ke dni 12. 12. 2012</li></ul>
<b>Datum vzniku společnosti</b>	24. 4. 2002
<b>Zápis v obchodním rejstříku</b>	vedeným Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 18689
<b>Rozvahový den</b>	31. 12. 2014
<b>Okamžik sestavení účetní závěrky</b>	16. 03. 2014

#### 1.1. Fyzické a právnické osoby, které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno, obchodní firma	Podíl %	Podíl v Kč	Splaceno v Kč
Statutární město Chomutov	100	200 000	200 000
Zborovská 4602, 430 28 Chomutov			

#### 1.2. Změny a dodatky provedené v běžném účetním období b obchodním rejstříku

V účetním období nenly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

#### 1.3. Organizační schéma společnosti:

Valná hromada tvořena Radou Města Chomutov, jednatel společnosti.

#### 1.4. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

##### Statutární orgány účetní jednotky:

Jméno a příjmení	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Bc. Věra Flašková	Jednatel	1. 9. 2003	Dosud

### Likvidace účetní jednotky:

Jméno a příjmení	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
JUDr. Václav Luřcha	Likvidátor	24. 5. 2010	Dosud

### Dozorčí orgány účetní jednotky:

Jméno a příjmení	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
XXX	XXX	XXX	XXX

## 2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou účast v jiných společnostech.

## 3. Osobní náklady

### 3.1. Průměrný počet zaměstnanců během účetního období a osobní náklady, odměny ostatních členů statutárních, dozorčích orgánů

V roce	Zaměstnanci celkem		Z toho řídící zaměstnanci	
	Běžné	Minulé	Běžné	Minulé
Průměrný počet zaměstnanců	0	0	0	0
Mzdové náklady 521,522	0	0	0	0
Odměny statutárních orgánů 523	0	0	0	0
Náklady na sociální zabezpečení	0	0	0	0
Sociální náklady	-	-	-	-
Osobní náklady celkem	0	0	0	0

## 4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Nebyla poskytnuta poskytnutá žádná peněžitá či jiná plnění.

## II. Používané účetních metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví společnosti vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a v souladu s vyhláškou 500/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, které jsou podnikateli a účtují v soustavě podvojného účetnictví. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč). Měrnou jednotkou jsou tisíce Kč, pokud není uvedeno jinak.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti pokračovat ve svých aktivitách. Příloha je zpracována za účetní období počínající 1. lednem 2014 a končící dnem 31. prosince 2014.

## 1. Způsoby ocenění

### 1.1. Zásoby

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### 1.2. Dlouhodobý majetek

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **1.3. Cenné papíry a podíly**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **1.4. Zvířata**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **2. Způsob stanovení reprodukční ceny**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **3. Změny oceňování, odpisování a změn účtování**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **4. Způsob stanovení opravných položek k majetku, zdroj informací pro stanovení výše opravné položky (dále OP)**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **5. Odpisování**

#### **5.1. Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

#### **5.2. Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **6. Přepoččet cizích měn na českou měnu**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **7. Stanovení reálné hodnoty majetků a závazků oceňovaných reálnou hodnotou**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

### **8. Způsob stanovení odložené daně**

Tyto účetní případy se v běžném účetním období ani minulém u účetní jednotky nevyskytly.

### **9. Cash flow**

Účetní jednotka provádí výpočet cash-flow nepřímou metodou. Za peněžní prostředky jsou pro účely stanovení peněžního toku považovány peníze v pokladně a bankách.

### **10. Odchyly od metod dle § 7 zákona o účetnictví (§ 39 odst. 5b Vyhlášky)**

V roce 2013 nevykazovala účetní jednotka odchyly od metod dle § 7 zákona o účetnictví.

### **11. Změny účetních metod mezi obdobími**

Mezi jednotlivými účetními obdobími nedošlo ke změně účetních metod.

## **III. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty**

### **1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky**

#### **1.1. Doměrky daně z příjmu za minulá účetní období splatné v běžném účetním období**

Doměrky daně z příjmu za minulá účetní období splatné v běžném účetním období se nevyskytly.

## 1.2. Rezervy

Účetní jednotka netvořila ani nečerpala ve sledovaném období rezervy.

## 1.3. Dlouhodobé bankovní úvěry

Účetní jednotka nemá žádné dlouhodobé bankovní úvěry.

## 1.4. Splatné závazky ke státním orgánům

Účetní jednotka nemá žádné závazky ke státním orgánům.

## 1.5. Přijaté dotace na provozní a investiční účely

Žádné dotace na provozní a investiční účely nebyly přijaty.

## 2. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi datem 31. 12. 2014 a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k významným událostem, které by ovlivňovaly hospodářskou nebo finanční situaci účetní jednotky.

## 3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném dlouhodobém majetku

### 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Ke dni 31. 12. 2014 účetní jednotka nevlastní žádný majetek.

### 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Ke dni 31. 12. 2014 účetní jednotka nevlastní žádný majetek.

### 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Finanční pronájem není používán.

### 3.4. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu

Operativní pronájem není používán.

### 3.5. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Ke dni 31. 12. 2014 účetní jednotka nevlastní žádný majetek.

### 3.6. Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem

Takovýto majetek není v účetní jednotce k rozvahovému dni evidován.

## 4. Vlastní kapitál

### 4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

Přehled o změnách vlastního kapitálu	běžné	Minulé
Základní kapitál zapsaný v OR	200	200
Kapitálové fondy	-	-
Rezervní fond	20	20
Výsledek hospodaření minulých let	227	229
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-1	-2
Vlastní kapitál celkem	446	447

## **5. Pohledávky a závazky**

### **5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti**

Ke dni 31. 12. 2014 účetní jednotka neeviduje žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

### **5.2. Závazky po lhůtě splatnosti**

Ke dni 31. 12. 2014 účetní jednotka neeviduje žádné závazky po lhůtě splatnosti.

### **5.3. Pohledávky a závazky z titulu uplatnění podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem**

Takovéto pohledávky a závazky účetní jednotka neeviduje.

### **5.4. Dlouhodobé závazky ve lhůtě splatnosti**

Dlouhodobé závazky ve lhůtě splatnosti účetní jednotka nemá.

### **5.5. Ostatní závazky**

Ostatní závazky účetní jednotka nemá.

## **6. Přechodné účty aktiv a pasiv**

### **6.1. Časové rozlišení na straně aktiv a pasiv**

Ke dni 31. 12. 2014 účetní jednotka neúčtovala na přechodné účty aktiv.

### **6.2. Časové rozlišení na straně pasiv**

Ke dni 31. 12. 2014 účetní jednotka neúčtovala na přechodné účty pasiv.

### **6.3. Dohadné účty pasivní**

Ke dni 31. 12. 2014 účetní jednotka neúčtovala na dohadné účty pasivní.

## **7. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj**

Na výzkum a vývoj nebyly vynaloženy žádné výdaje.

## **8. Změny vykazování hodnot ve výkazech z titulu legislativních změn**

Žádné změny nebyly v průběhu vykazování provedeny.

## **9. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi**

Účetní jednotka nemá povinnost auditu.

## **10. Majetkové cenné papíry a majetkové účasti**

Účetní jednotka nevlastní cenné papíry a nemá majetkové účasti v jiných organizacích.

## **11. Doplnující informace k výsledkovým položkám**

### **11.1. Výnosy z běžné činnosti**

Účetní jednotka neměla výnosy z běžné činnosti.

## 12. Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky

Účetní jednotka dnem 24. května 2010 vstoupila do likvidace. Ke dni 31. října 2012 byl zpracován návrh na rozdělení likvidačního zůstatku. Ke schválení návrhu na rozdělení likvidačního zůstatku dosud nedošlo z důvodu toho, že nastaly okolnosti, které vrátily proces likvidace před zpracování návrhu na rozdělení likvidačního zůstatku.

Sestaveno dne: 16. 3. 2015	Podpis osoby odpovědné za sestavení:  JUDr. Václav Luřcha, likvidátor	Podpis statutárního orgánu:  JUDr. Václav Luřcha, likvidátor
-------------------------------	---	--

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb.

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

( výkaz cash-flow )

ke dni 31. prosince 2014

( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**Správa kulturních  
zařízení Chomutov,  
s.r.o. "v likvidaci"**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

B. Němcové 552

Chomutov

43001

<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>		<b>447</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-1
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	0
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	0
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	<b>Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami</b>	<b>-1</b>
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	0
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	0
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	0
A. 2 3	Změna stavu zásob	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>-1</b>
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0
A. 4	Přijaté úroky	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období	0
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A. 7	Přijaté podíly na zisku	0
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-1</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>0</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>0</b>
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-1</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>		<b>446</b>

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz



Zpracováno v souladu s  
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. prosince 2014

( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky  
**Správa kulturních  
zařízení Chomutov, s.r.o.  
"v likvidaci"**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

B. Němcové 552

Chomutov

43001

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	200	0	0	200
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	200	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	200
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	20	0	0	20
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	0	0	0	0
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	331	0	0	331
K.	Ztráta minulých účetních období	-104	0	0	-104
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	-1	XX	-1
*	Celkem	447	-1	0	446