

# VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI KŘINICE KRÁSNÁ LÍPA, s.r.o. ZA ROK 2019

1. přehled činností vykonávaných v kalendářním roce 2019
2. roční účetní závěrka
3. hospodářský výsledek
4. přehled rozsahu výnosů v členění podle zdrojů
5. přehled rozsahu nákladů po účtech
6. stav a pohyb majetku a závazků společnosti
7. vývoj a konečný stav fondů společnosti
8. prodej tepla
9. cena tepla 2019
10. kalkulace ceny tepla 2020
11. příloha

V Krásné Lípě, dne 20. 05. 2020



## 1. Přehled činností vykonávaných v kalendářním roce 2020

Společnost v 2019 pokračovala v podnikání v energetické oblasti dle zákona č.458/2000 Sb., v platném znění.

V daném roce došlo ke změně v udělených licencích, na základě nichž společnost provozuje výrobu a rozvod tepla a výrobu elektrické energie. Vzhledem ke skutečnosti, že společnost již nevyrábí elektrickou energii, byla příslušná licence - 110203728 skupina 11 výroba elektrické energie, **zrušena**.

V současné době má společnost tyto platné

- ✓ 310203682 skupina 31 výroba tepelné energie
- ✓ 320203681 skupina 32 rozvod tepelné energie

Prodej tepla a elektřiny se provádí na základě uzavřených kupních smluv s odběrateli:

- ✓ Město Krásná Lípa (teplo)
- ✓ OSBD Děčín (teplo)
- ✓ SBDO Průkopník Varnsdorf (teplo)
- ✓ Kostka Krásná Lípa, příspěvková organizace
- ✓ innogy, s.r.o. (plvn, elektřina)
- ✓ ČEZ Energo, s.r.o. (nákup tepla, vyrobeného z KGJ)

## 2. Roční účetní závěrka a zhodnocení základních údajů v ní obsažených

### Aktiva:

krátkodobé pohledávky 9 030 tis. Kč (vyúčtování tepla, DPH)

Krátkodobý finanční majetek  
účet v bance a pokladna 1 482 tis. Kč

### Pasiva:

cizí zdroje  
krátkodobé závazky 8 705 tis. Kč (dodavatelé, zaměstnanci, DPH)

## 3. Hospodářský výsledek

hospodářský výsledek za rok 2019: 14 280 Kč (před zdaněním)  
11 620 Kč (po zdanění)

#### 4. Přehled rozsahu výnosů v členění podle zdrojů

Výnosy	
Výnosy z prodeje tepla	3 821 585 Kč
Přefakturace plynu ČEZ Energo	698 457 Kč

#### 5. Přehled rozsahu nákladů po účtech

Náklady dle vyhlášky č. 13/2003 Sb.	
Spotřeba materiálu	5 445 Kč
Spotřeba energie-plyn	2 697 247 Kč
Tepllo	322 950 Kč
Technolog. Voda	4 132 Kč
Elektrická energie	32 438 Kč
Opravy a udržování	129 205 Kč
Nájemné	600 000 Kč
Odpisy	254 935 Kč
Mzdové náklady	304 000 Kč
Správní režie	41 577 Kč
Ekologická daň	67 938 Kč
Revize a servis	53 122 Kč
Ostatní fin. náklady	3 495 Kč

#### 6. Stav a pohyb majetku a závazků společnosti

Činnost se provozuje na základě nájemní smlouvy uzavřené mezi Městem Krásná Lípa a společností.

1. Pohledávky celkem k 31. 12. 2019 - společnost nemá významné pohledávky po lhůtě splatnosti.
2. Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny Nejsou
3. Závazky po lhůtě splatnosti více 180 dní Nejsou
4. Závazky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny Nejsou
5. Závazky nevedené v účetnictví Nejsou
6. Najatý majetek -finanční leasing Není
7. Majetek zatížený zástavním a jiným věcným právem Není

#### 7. Vývoj a konečný stav fondů společnosti

Konečný stav fondu k 31. 12. 2019 je 10 000 Kč.

## 8. Prodej tepla

Odběratel	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
SBDO Průkopník Vdf	3 962	4 116	3 559	3 678	4 053	3 852	3684	3780
Město Krásná Lípa	2 161	2 240	1 852	1 987	2 100	2 113	1906	1897
OSBD Děčín	1 385	1 296	1 106	1 151	1 215	1 195	1211	1203
Kostka Krásná Lípa, T-klub							26	79
<b>CELKEM</b>	<b>11 283</b>	<b>11 633</b>	<b>10 307</b>	<b>8 888</b>	<b>7 368</b>	<b>7 160</b>	<b>6827</b>	<b>6827</b>

## 9. Cena tepla 2019

### kalkulační vzorec ERÚ položka

<b>1. proměnné náklady</b>	<b>2 426 248,73</b>
1.1. palivo	1 998 790,46
1.2. nákup tepelné ener.	322 950,35
1.3. elektrická energie	32 437,73
1.4. technologická voda	4 132,19
1.5. ostatní proměnné	67 938,00
<b>2. stálé náklady</b>	<b>1 395 337,60</b>
2.1. mzdy a zákonné pojištění	294 000,00
2.2. oprava údržba	134 649,27
2.3. odpisy	254 935,00
2.4. nájem	600 000,00
2.5. leasing	
2.6. zákonné rezervy	
2.7. výrobní režie	66 781,54
2.8. správní režie	41 476,79
2.9. úroky z úvěru	
2.10. ostatní stálé náklady	3 495,00
<b>3. zisk z prodeje tepla</b>	<b>0,00</b>

stálé náklady a zisk	1 395 337,60
celkem náklady a zisk	3 821 586,33
tepelná energie	6 959,92
cena bez DPH (Kč/GJ)	549,08
cena s DPH (Kč/GJ)	631,45

## 10. Kalkulace ceny tepla na rok 2020

kalkulační vzorec ERÚ	
položka	
<b>1. proměnné náklady</b>	<b>2 204 748</b>
1.1. palivo	1 451 395
1.2. nákup tepelné ener.	645 901
1.3. elektrická energie	35 383
1.4. technologická voda	4 132
1.5. ostatní proměnné	67 938
<b>2. stálé náklady</b>	<b>1 362 423</b>
2.1. mzdy a zákonné pojištění	294 000
2.2. oprava údržba	100 000
2.3. odpisy	256 670
2.4. nájem	600 000
2.5. leasing	
2.6. zákonné rezervy	
2.7. výrobní režie	66 782
2.8. správní režie	41 477
2.9. úroky z úvěru	
2.10. ostatní stálé náklady	3 495
<b>3. zisk z prodeje tepla</b>	<b>100 000</b>
<b>stálé náklady a zisk</b>	<b>1 462 423,33</b>
<b>celkem náklady a zisk</b>	<b>3 667 171,75</b>
<b>tepelná energie</b>	<b>6 988,93</b>
<b>cena bez DPH (Kč/GJ)</b>	<b>524,71</b>
<b>cena s DPH (Kč/GJ)</b>	<b>577,18</b>

Od 1.1.2020 je DPH pro tepelnou energii 10%

## 11. Příloha

Účetní závěrka 2019

Zpracovala: Ivana Preyová, Petra Homolková

**ROZVAHA (BALANCE)**

ke dni **31.12.2019**  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**KŘINICE KRÁSNÁ LÍPA, s.r.o.**

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z př. 1x finančnímu úřadu

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
		2019	12	25034511

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

**Masarykova 246/6**  
**Krásná Lípa**  
**407 46**

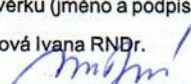
Označení řádku	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období	
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	12	2018
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	14801	333	14468	14327	
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0	
B.	<b>Stálá aktiva</b>	4265	333	3932	4148	
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	0	0	0	0	
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0	
B. I. 2.	Ocenitelná práva	0	0	0	0	
B. I. 2. 1.	Software	0	0	0	0	
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	
B. I. 3.	Godswill	0	0	0	0	
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	
B. I. 5.	Posk.zálohy na dlouh. nehmot.majetek a nedok.dl.nehm.m.	0	0	0	0	
B. I. 5. 1.	Poskyt. zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	4265	333	3932	4148	
B. II. 1.	Pozemky a stavby	0	0	0	0	
B. II. 1. 1.	Pozemky	0	0	0	0	
B. II. 1. 2.	Stavby	0	0	0	0	
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	4265	333	3932	4148	
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	
B. II. 4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0	
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0	
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	
B. II. 5.	Posk.zálohy na dlouh. hmot.majetek a nedok.dl.hmot.m.	0	0	0	0	
B. II. 5. 1.	Poskyt. zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	0	0	0	0	
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0	
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0	
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0	
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	

Označení řádku	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období	
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	12	2018
C.	Oběžná aktiva	10512	0	10512		10079
C. I.	Zásoby	0	0	0		0
C. I. 1.	Materiál	0	0	0		0
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0		0
C. I. 3.	Výrobky a zboží	0	0	0		0
C. I. 3.1.	Výrobky	0	0	0		0
C. I. 3.2.	Zboží	0	0	0		0
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0		0
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0		0
C. II.	Pohledávky	9030	0	9030		7956
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0		0
C. II. 1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0		0
C. II. 1.2.	Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0		0
C. II. 1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0		0
C. II. 1.4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0		0
C. II. 1.5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0		0
C. II. 1.5.1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0		0
C. II. 1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0		0
C. II. 1.5.3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0		0
C. II. 1.5.4.	Jiné pohledávky	0	0	0		0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	9030	0	9030		7956
C. II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	221	0	221		-85
C. II. 2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0		0
C. II. 2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0		0
C. II. 2.4.	Pohledávky - ostatní	8809	0	8809		8041
C. II. 2.4.1.	Pohledávky za společnosti	0	0	0		0
C. II. 2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0		0
C. II. 2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	8338	0	8338		7724
C. II. 2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	471	0	471		317
C. II. 2.4.5.	Dohadné účty aktivní	0	0	0		0
C. II. 2.4.6.	Jiné pohledávky	0	0	0		0
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	0	0	0		0
C. II. 3.1.	Náklady příštích období	0	0	0		0
C. II. 3.2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0		0
C. II. 3.3.	Příjmy příštích období	0	0	0		0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0		0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0		0
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0		0
C. IV.	Peněžní prostředky	1482	0	1482		2123
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	12	0	12		7
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	1470	0	1470		2116
D.	Časové rozlišení aktiv	24	0	24		100
D. 1.	Náklady příštích období	24	0	24		100
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0		0
D. 3.	Příjmy příštích období	0	0	0		0

Označení řádku	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 12 2018
	<b>PASIVA CELKEM</b>		
A.	Vlastní kapitál	14468	14327
A. I.	Základní kapitál	5763	1748
A. I. 1.	Základní kapitál	100	100
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	100	100
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A. II. 1.	Ážio	3975	-25
A. II. 2.	Kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	3975	-25
A. II. 2. 2.	Oceň. rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	4000	0
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přem. obch.korp.(+/-)	-25	-25
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací (+/-)	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	10	10
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	10	10
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1664	1575
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1664	1575
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	14	88
B. + C.	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	0	0
B.	Rezervy	8705	11979
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. 2.	Rezerva na daň z příjmu	0	0
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
B. 4.	Ostatní rezervy	0	0
C.	Závazky	0	0
C. I.	Dlouhodobé závazky	8705	11979
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	0	0
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	0	0



Označení řádku	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 12 2018
C. II.	Krátkodobé závazky	8705	11979
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	0	0
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	525	367
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. II. 8.	Závazky ostatní	8180	11612
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	0	0
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního poj.	0	0
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	8176	11608
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	4	4
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	0	0
C. III.	Časové rozlišení pasiv	0	0
C. III. 1.	Výdaje příštích období	0	0
C. III. 2.	Výnosy příštích období	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv	0	600
D. 1.	Výdaje příštích období	0	600
D. 2.	Výnosy příštích období	0	0

Sestaveno dne : 07.05.2020		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jed.	Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis)
s.r.o.		Homolková Petra	Preyová Ivana RNDr. 

Schváleno MF ČR  
vyhláška č. 500/2002 Sb.

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY - druhové členění (v plném rozsahu)**

Výsledovka Úč. POD 2-01

(v celých tisících Kč)  
ke dni **31.12.2019**

Název a sídlo účetní jednotky

Účetní jednotka doručí účetní  
závěrku současně s  
doručením daňového přiznání  
za daň z př. 1x finančnímu

**KŘINICE KRÁSNÁ LÍPA, s.r.o.**

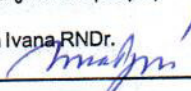
Masarykova 246/6

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
		2019	12	25034511

Krásná Lípa

Označení řádku	Text	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém 2018
a	b	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	698	0
II.	Tržby za prodej zboží	3852	3311
A.	Výkonová spotřeba	3875	2830
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	0	0
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	3051	1945
A. 3.	Služby	824	885
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	304	283
D. 1.	Mzdové náklady	304	283
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní nákl.	0	0
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	0	0
D. 2. 2.	Ostatní náklady	0	0
E.	Úpravy hodnot z provozní oblasti	286	26
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	286	26
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného maj. - trvalé	286	26
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného m. - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	0	0
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy	0	0
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	0	0
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	0	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	0	0
F.	Ostatní provozní náklady	68	79
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0
F. 2.	Prodaný materiál	0	0
F. 3.	Daně a poplatky	68	79
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0	0
F. 5.	Jiné provozní náklady	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	17	93

Označení řádku	Text	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém 2018
		1	2
a	b		
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	0
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	3	3
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3	-3
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	14	90
L.	Daň z příjmu	0	0
L. 1.	Daň z příjmu splatná	0	0
L. 2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	14	90
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	14	90
*	Čistý obrát za účetní období	4550	3311

Sestaveno dne: 07.05.2020		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jed. s.r.o.	Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Homolková Petra	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis) Preyová Ivana RNDr. 

# Příloha v účetní závěrce - Křinice Krásná Lípa, s.r.o. - ke dni 31. prosince 2019

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a na základě Vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. 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. **Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.**

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od	1.1.2019	do	31.12.2019
Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od	1.1.2018	do	31.12.2018

## A. Obecné údaje

### 1. Popis účetní jednotky (§ 39 odst. 1 písm. a) Vyhlášky)

Obchodní firma: **Křinice Krásná Lípa, s.r.o.**  
Sídlo: Masarykova 246 Krásná Lípa, Česká Republika  
Právní forma:  
IČO: 25064511  
DIČ: CZ25034511  
Zapsána v obchodním rejstříku, který je veden:  
Oddíl: Vložka:

Rozhodující předmět činnosti:

Datum vzniku společnosti:

## B. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování (§ 39 odst. 1 písm. b) + c) Vyhlášky)

### 1. Způsoby ocenění a odepisování majetku (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 1 Vyhlášky)

#### 1.1. Zásoby

Účtování zásob je prováděno:

\* způsobem A evidence zásob.

\* způsobem B evidence zásob.

\* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Výdej ze skladu je účtován:

\* metodou FIFO.

\* skladovými cenami.

\* průměrnými cenami.

\* jiným způsobem.

\* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:

\* ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících přímé náklady a výrobní režii.

\* v předem stanovených nákladech zahrnujících přímé náklady a výrobní režii.

\* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

- \* ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, pojistné aj.)
- \* v pořizovacích cenách předem stanovených zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, pojistné aj.)
- \* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

## 1.2. Dlouhodobý majetek

Ocenění dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

- \* dlouhodobý hmotný majetek byl oceňován vlastními náklady ve složení: přímé náklady + výrobní režie + správní režie
- \* dlouhodobý nehmotný majetek byl oceňován vlastními náklady ve složení: přímé náklady + výrobní režie + správní režie
- \* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

## 1.3. Cenné papíry a podíly

Ocenění cenných papírů a podílů

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

- ~~\* cenami pořízení.~~
- ~~\* jinak.~~
- \* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

## 1.4. Zvířata

Ocenění příchovek a přírůstků zvířat

~~Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala příchovky zvířat:~~

- ~~\* vlastními náklady~~
- ~~\* jinak~~
- \* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

~~Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala přírůstky zvířat:~~

- ~~\* vlastními náklady~~
- ~~\* jinak~~
- \* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

## 2. Způsoby korekcí oceňování aktiv (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 2 Vyhlášky)

### 2.1. Odepisování

Odepisování dlouhodobého hmotného majetku

\* Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

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

\* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku

\* Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku vycházel z ustanovení § 28 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Dodržuje se zásada jeho odepsání v účetnictví nejdéle na pět let od jeho pořízení, účetní a daňové odpisy se nerovnají.

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

\* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

## Daňové odpisy - použité metody

\* rovnoměrné odpisy

\* zrychlené odpisy

\* mimořádné odpisy

\* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

## Systém odepisování drobného dlouhodobého majetku

\* Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 2000 Kč do 40.000,- Kč se účtuje na účet 02x - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a je po zařazení do používání odepisován 2000 roky ve výši 2000 % ročně.

\* Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40000,- Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při zařazení do používání na účet 501 - Spotřeba materiálu.

\* Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 2000 Kč do 60.000,- Kč se účtuje na účet 01x - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a je po zařazení do používání odepisován 2000 roky ve výši 2000 % ročně.

\* Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 2000 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby.

\* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

## 2.2. Opravné položky a oprávky k majetku

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

Druh opravné položky / oprávky	Způsob stanovení OP	Zdroj informací výpočtu OP

## 3. Přepočítání cizích měn na českou měnu (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 3 Vyhlášky)

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

Při přepočítání cizích měn na českou měnu používá společnost:

\* denní kurs vyhlášený ČNB a platný v den uskutečnění účetního případu.

\* měsíční kurs vyhlášený ČNB vždy první pracovní den daného měsíce.

\* čtvrtletní kurs vyhlášený ČNB vždy první pracovní den daného kalendářního čtvrtletí.

\* roční kurs vyhlášený ČNB vždy první pracovní den běžného účetního období.

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

## 4. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou, změny reálných hodnot (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 4 + § 39 odst. 1 písm. c) Vyhlášky)

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

Při stanovení reálné hodnoty majetku a závazků byly použity tyto metody:

\* ????

## 5. Odchyly od metod dle § 7 zákona o účetnictví

Způsob odchýlení od § 7 zákona o účetnictví	Finanční vyjádření vlivu na		
	majetek a závazky	finanční situaci	výsledek hospodaření

**6. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky**

Obsah změny	Datum změny	Vliv na rozvahu	Vliv na výkaz zisku a ztrát	Ohodnocení změny
				0
				0

Komentář k tabulce :

**C. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát** (§ 39 odst. 1 písm d) až i) + odst. 2 Vyhlášky)

**1.1. Dlouhodobé závazky ve lhůtě splatnosti se splatností nad 5 let** (§ 39 odst. 1 písm d) Vyhlášky)

Splatnost	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
nad 5 let	0	0	0	0
nad 10 let	0	0	0	0

Komentář k tabulce:

**1.2. Dlouhodobé pohledávky ve lhůtě splatnosti se splatností nad 5 let** (§ 39 odst. 1 písm d) Vyhlášky)

Splatnost	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
nad 5 let	0	0	0	0
nad 10 let	0	0	0	0

Komentář k tabulce:

**2.1. Pohledávky kryté věcnými zárukami** (§ 39 odst. 1 písm e) Vyhlášky)

Druh pohledávky / dlužník	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Forma / povaha záruky, příp. jméno ručitele	Účetní hodnota	Forma / povaha záruky, příp. jméno ručitele
	0		0	
	0		0	
<b>Celkem</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	

Komentář k tabulce:

**2.2. Závazky / dluhy kryté věcnými zárukami** (§ 39 odst. 1 písm e) Vyhlášky)

Druh závazku / věřitel	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Forma / povaha záruky, příp. jméno ručitele	Účetní hodnota	Forma / povaha záruky, příp. jméno ručitele
	0		0	
	0		0	
<b>Celkem</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	

Komentář k tabulce:

**3. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídicích, kontrolních a správních orgánů** (§ 39 odst. 1 písm f) Vyhlášky)

Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům:	Běžné účetní období						Způsob zajištění
	Výše	Úrok	Splatnost	Splaceno k rozvahovému dni	Odpis k rozvahovému dni	Promínuto k rozvahovému dni	
řídicích orgánů	0						
kontrolních orgánů	0						
správních orgánů	0						
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>XX</b>	<b>XX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>XX</b>

Komentář k tabulce:

Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům:	Minulé účetní období						Způsob zajištění
	Výše	Úrok	Splatnost	Splaceno k rozvahovému dni	Odpis k rozvahovému dni	Promínuto k rozvahovému dni	
řídicích orgánů	0						
kontrolních orgánů	0						



správních orgánů	0						
<b>Celkem</b>	0	XX	XX	0	0	0	XX

Komentář k tabulce:

#### 4. Položky výnosů a nákladů mimořádné svým objemem nebo původem (§ 39 odst. 1 písm g) Vyhlášky)

Druh výnosu	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Povaha výnosu, příp. jeho původ	Účetní hodnota	Povaha výnosu, příp. jeho původ
	0		0	
	0		0	
<b>Celkem</b>	0		0	

Komentář k tabulce:

Druh nákladu	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Povaha nákladu, příp. jeho původ	Účetní hodnota	Povaha nákladu, příp. jeho původ
	0		0	
	0		0	
<b>Celkem</b>	0		0	

Komentář k tabulce:

#### 5. Pohledávky a závazky, které nejsou uvedeny v rozvaze (§ 39 odst. 1 písm h) Vyhlášky)

Druh pohledávek / závazků	Celková výše	z toho: ÚJ v konsolidačním celku	z toho: přidružené účetní jednotky	Splatnost	Povaha a forma závazku
Všechny pohledávky	0				
Všechny závazky/dluhy	0				
z toho : podmíněné závazky	0				
z toho : poskytnuté věcné záruky	0				
z toho : penzijní závazky	0				

Komentář k tabulce:

#### 6. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období (§ 39 odst. 1 písm i) Vyhlášky)

Stav:	k 31.12. minulého účetního období	k 31.3. běžného účetního období	k 30.6. běžného účetního období	k 30.9. běžného účetního období	k 31.12. běžného účetního období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	6	6	6	6	6

#### 7. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů (§ 39 odst. 2 Vyhlášky)

Druh pohledávek / závazků	Účetní hodnota	Datum pořízení	Obchodní podíl

Komentář k tabulce: