

Finančnímu úřadu pro / Specializovanému finančnímu úřadu

Ústecký kraj

Územnímu pracovišti v, ve, pro

Mostě

01 Daňové identifikační číslo

C Z 2 7 2 8 2 2 5 2

02 Identifikační číslo

2 7 2 8 2 2 5 2

03 Daňové přiznání<sup>1)</sup>

řádné  dodatečné  ~~řádné~~  ~~dodatečné~~

Důvody pro podání dodatečného daňového přiznání zjištěny dne

04 Kód rozlišení typu přiznání

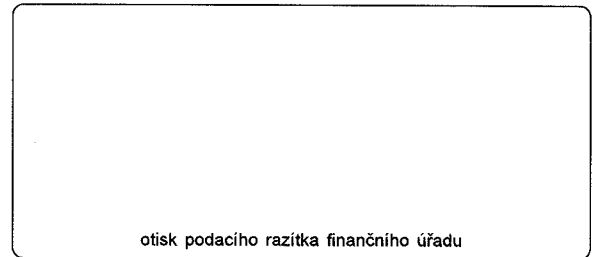
1 A

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

ano  ne

Zdaňovací období podle § 21a písm. A) zákona

A)



Počet příloh II. oddílu

1

Počet zvláštních příloh<sup>8)</sup>

0

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

0

# PŘIZNÁNÍ

## k dani z příjmů právnických osob

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

od 0 1 0 1 2 0 1 8 do 3 1 1 2 2 0 1 8

### I. ODDÍL – údaje o poplatníkovi

05 Název poplatníka

K O M O R A s . r . o .

06 Sídlo<sup>10)</sup>

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

V i š ň o v á / 6 6 6

b) obec

M o s t

c) PSČ

4 3 4 0 1

d) stát/kód státu

e) číslo telefonu

07 Kategorie účetní jednotky

Kód

M

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

~~ano~~  ne

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

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

~~ano~~  ne

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

ano  ne  ano  ne

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

Kód

N

13 Hlavní (převažující) činnost

Kód klasifikace CZ-NACE<sup>2)</sup>

OSTATNÍ VZDĚLÁVÁNÍ J. N.

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

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
10 <sup>o</sup> )	Výsledek hospodaření (zisk +, ztráta -) <sup>3)</sup> nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji <sup>o</sup> ke dni <input type="text" value="31.12.2018"/>	99 862	

20 <sup>o</sup> )	Částky neoprávněně zkracující příjmy (§ 23 odst. 3 písm. a) bod 1 zákona) a hodnota nepeněžních příjmů (§ 23 odst. 6 zákona), pokud nejsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10		
30 <sup>o</sup> )	Částky, o které se podle § 23 odst. 3 písm. a) zákona, s výjimkou § 23 odst. 3 písm. a) bodů 1 a 2 zákona, zvyšuje výsledek hospodaření nebo rozdíl mezi příjmy a výdaji na ř. 10		
40	Výdaje (náklady) neuznávané za výdaje (náklady) vynaložené k dosažení, zajištění a udržení příjmů (§ 25 nebo 24 zákona), pokud jsou zahrnuty ve výsledku hospodaření nebo v rozdílu mezi příjmy a výdaji na ř. 10	7 078	
50	Rozdíl, o který odpisy hmotného a nehmotného majetku (§ 26 a § 32a zákona) uplatněné v účetnictví převyšují odpisy tohoto majetku stanovené podle § 26 až 33 zákona		
61 <sup>o</sup> )	Úprava základu daně podle § 23 odst. 8 zákona v případě zrušení poplatníka s likvidací		
62 <sup>o</sup> )			
70	Mezisoučet (ř. 20 + 30 + 40 + 50 + 61 + 62)	7 078	

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

Identifikační číslo

2 7 2 8 2 2 5 2

Daňové identifikační číslo

C Z 2 7 2 8 2 2 5 2

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

Řádek	Název účtové skupiny (včetně číselného označení)	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	513001Nákladynareprezentaci	6 778	
2	545000Ostatnípokutyapenále	300	
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	Celkem	7 078	

**B. Odpisy hmotného a nehmotného majetku**

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

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 1		
2	(neobsazeno)	X	X
3	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 2	311 544	
4	Odpisy hmotného a nehmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 3		
5	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 4		
6	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 5		
7	Odpisy hmotného majetku zařazeného do odpisové skupiny 6		
8	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 zákona, ve znění účinném do 31. prosince 2007		
9	Odpisy hmotného majetku podle § 30 odst. 4 až 6 a § 30b zákona		
10	Odpisy nehmotného majetku podle § 32a zákona, zaevidovaného do majetku poplatníka ve zdaňovacích obdobích započatých v roce 2004 a později		
11	Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku celkem	311 544	

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

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

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

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

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	(neobsazeno)	X	X
2	(neobsazeno)	X	X
3	Opravné položky k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení vytvořené podle § 8 zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
4	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám za dlužníky v insolvenčním řízení (§ 8 zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
5	Stav nepromlčených pohledávek splatných po 31. prosinci 1994, k nimž lze tvořit zákonné opravné položky (§ 8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání	284 350	
6	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám vytvořené podle § 8a zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání	284 350	
7	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31. prosinci 1994 (§ 8a zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání	284 350	
8	Opravné položky k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh vytvořené podle § 8b zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
9	Stav zákonných opravných položek k pohledávkám z titulu ručení za celní dluh (§ 8b zákona o rezervách) ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
10	Opravné položky k nepromlčeným pohledávkám, vytvořené podle § 8c zákona o rezervách v daném období, za které se podává daňové přiznání		
11	Stav zákonných opravných položek k nepromlčeným pohledávkám vytvořených podle § 8c zákona o rezervách ke konci období, za které se podává daňové přiznání		
12	Úhm hodnot pohledávek nebo pořizovacích cen pohledávek nabytých postoupením, uplatněných v daném zdaňovacím období, za které se podává daňové přiznání jako výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle § 24 odst. 2 písm. y) zákona		

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

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

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

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

d) Rezervy v pojišťovnictví – vyplňují pouze pojišťovny

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

e) **Rezerva na opravy hmotného majetku – vyplňují všichni poplatníci**

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

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

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

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

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

D. (neobsazeno)

E. **Odečet daňové ztráty od základu daně podle § 34 odst. 1 až 3 zákona<sup>a)</sup>** (vyplní se v celých Kč)

Řádek	Zdaňovací období nebo období, za které se podává daňové přiznání, v němž daňová ztráta vznikla od – do	Celková výše daňové ztráty vyměřené nebo přiznávané za období uvedené ve sl. 1	Část daňové ztráty ze sl. 2		
			odečtená v předcházejících zdaňovacích obdobích	odečtená v daném zdaňovacím období	kterou lze odečíst v následujících zdaňovacích obdobích
0	1	2	3	4	5
1	01012017 31122017	188 537		106 000	82 537
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9	Celkem			106 000	82 537

F. **Odpočty podle § 34 odst. 4 zákona**

a) (neobsazeno)

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

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

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

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

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

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Celková hodnota bezúplatných plnění poskytnutých na účely vymezené v § 20 odst. 8 zákona pro odečet ze základu daně sníženého podle § 34 zákona		
2	(neobsazeno)	X	X

**H. Rozčlenění celkového nároku na slevy na dani (§ 35 odst. 1 a § 35a nebo § 35b zákona), který lze uplatnit na ř. 300<sup>5)</sup>**

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. a) zákona		
2	Sleva podle § 35 odst. 1 písm. b) zákona		
3	(neobsazeno)	X	X
4	Úhm slev podle § 35 odst. 1 zákona (ř. 1 + 2)		
5 <sup>9)</sup>	Sleva podle § 35a <sup>1)</sup> nebo 35b <sup>1)</sup> zákona		

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

Počet samostatných příloh

Řádek	Název položky	Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
1 <sup>8)</sup>	Úhm daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou úplného zápočtu		
2 <sup>9)</sup>	Úhm daní zaplacených v zahraničí, u nichž lze uplatnit metodu prostého zápočtu (úhm částek z ř. 3 samostatných příloh k tabulce I)		
3 <sup>9)</sup>	Úhm částek daní zaplacených v zahraničí, o které lze snížit daňovou povinnost metodou prostého zápočtu (úhm částek z ř. 7 samostatných příloh k tabulce I)		
4	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou lze započíst metodou úplného a prostého zápočtu (součet částek z ř. 1 a 3)		
5	Výše daní zaplacených v zahraničí, kterou nelze započíst (kladný rozdíl mezi částkami na ř. 2 a 3, zvýšený o kladný rozdíl mezi částkami na ř. 4 a na ř. 320 II. oddílu)		

**J. Rozdělení některých položek v případě komanditní společnosti<sup>4)</sup> (vyplní se v celých Kč)**

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

**K. Vybrané ukazatele hospodaření**

Řádek	Název položky	Měrná jednotka	Vyplní	
			poplatník	finanční úřad
1	Roční úhm čistého obratu	Kč	4 506 392	
2	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců, zaokrouhlený na celé číslo	osoby	2	

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
200	Základ daně před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, a před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona, nebo daňová ztráta před úpravou o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí (ř. 10 + 70 – 170) <sup>3)</sup>	106 940	
201	Část základu daně nebo daňové ztráty připadající na komplementáře <sup>3), 4)</sup>		
210 <sup>3)</sup>	Úhrn vyňatých příjmů (základů daně a daňových ztrát) podléhajících zdanění v zahraničí <sup>3)</sup>		
220	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, před snížením o položky podle § 34 a § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona <sup>3)</sup> nebo daňová ztráta po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí (ř. 200 – 201 – 210) <sup>3)</sup>	106 940	

Řádek		Vyplní v celých Kč	
		poplatník	finanční úřad
230	Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona <sup>5)</sup>	106 000	
240 <sup>6)</sup>			
241			
242	Odečet nároku na odpočet na podporu výzkumu a vývoje podle § 34 odst. 4 a § 34a až § 34e zákona, včetně odečtu dosud neuplatněných výdajů (nákladů) při realizaci projektů výzkumu a vývoje ve znění zákona platném do 31. 12. 2013		
243	Odečet nároku na odpočet na podporu odborného vzdělávání podle § 34 odst. 4 a § 34f až § 34h zákona		
250	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, snížený o položky podle § 34, před snížením o položky podle § 20 odst. 7 nebo odst. 8 zákona <sup>3)</sup> (ř. 220 – 230 – 240 – 241 – 242 – 243)	940	

251	Částka podle § 20 odst. 7 zákona, o níž mohou veřejně prospěšní poplatníci (§ 17a zákona) dále snížit základ daně uvedený na ř. 250		
260	Odečet bezúplatných plnění podle § 20 odst. 8 zákona (nejvýše 10 % z částky na ř. 250) <sup>5)</sup>		
270	Základ daně po úpravě o část základu daně (daňové ztráty) připadající na komplementáře a o příjmy podléhající zdanění v zahraničí, u nichž je uplatňováno vynětí, snížený o položky podle § 34 a částky podle § 20 odst. 7 nebo 8 zákona, zaokrouhlený na celé tisícikoruny dolů <sup>5)</sup> (ř. 250 – 251 – 260)	0	
280	Sazba daně (v %) podle § 21 odst. 1 nebo odst. 2 anebo odst. 3 zákona, ve spojení s § 21 odst. 6 zákona	19	
290	Daň $\frac{\text{ř. 270} \times \text{ř. 280}}{100}$	0	

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

320	Zápočet daně zaplacené v zahraničí na daň uvedenou na ř. 310 <sup>5)</sup> (nejvýše do částky uvedené na ř. 310)		
330	Daň po zápočtu na ř. 320 (ř. 310 – 320), zaokrouhlená na celé Kč nahoru <sup>5)</sup>	0	

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

340	Celková daň (ř. 330 + 335)	0	
-----	----------------------------	---	--

360	Poslední známá daň pro účely stanovení výše a periodicity záloh podle § 38a odst. 1 zákona (ř. 340 – 335 = ř. 330)	0	
-----	--	---	--

**III. ODDÍL – (neobsazeno)**

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

**IV. ODDÍL – dodatečné daňové příznání**

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

**V. ODDÍL – placení daně**

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

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

**Údaje o podepisující osobě:** Kód podepisující osoby:


Jméno(-a) a příjmení / Název právnické osoby

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

**Fyzická osoba oprávněná k podpisu** (je-li daňový subjekt či zástupce právnickou osobou),  
**s uvedením vztahu k právnické osobě** (např. jednatel, pověřený pracovník apod.)  
 Jméno(-a) a příjmení / Vztah k právnické osobě  
 I n g . J i ř í V í c h / j e d n a t e l

**Osoba oprávněná k podpisu**

Datum

 **Komora S.R.O.**  
 Vlášňová 666 434 01 Most Otiš: 27282252  
 razítka: CZ27282252 JEDNATEL

Vlastnoruční podpis osoby oprávněné k podpisu

Vysvětlivky:

- <sup>1)</sup> Nehodící se škrtněte
- <sup>2)</sup> Vyplní finanční úřad
- <sup>3)</sup> V případě vykázání ztráty nebo daňové ztráty se uvede částka se znaménkem minus (-)
- <sup>4)</sup> Vyplní pouze poplatník, který je komanditní společností
- <sup>5)</sup> Pokud poplatníkem daně je komanditní společnost, uveďte pouze částky připadající na komanditisty
- <sup>6)</sup> Při podání dodatečného daňového příznání podle § 141 odst. 2 nebo 4 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů anebo podle § 38u zákona, budou na zvláštní příloze uvedeny důvody pro jeho podání. Při elektronickém podání těchto dodatečných daňových příznání je součástí programového vybavení aplikace textové pole pro vyplnění zvláštní přílohy.
- <sup>7)</sup> Účetní závěrka nebo přehled o majetku a závazcích a přehled o příjmech a výdajích, jako příloha vyznačená pod položkou 11 v I. oddílu, je součástí daňového příznání (§ 72 odst. 2 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů). Pro účely elektronického podání daňového příznání se **Účetní závěrka** rozumí elektronické přílohy **Vybrané údaje z Rozvahy a Vybrané údaje z Výkazu zisku a ztráty, popřípadě Vybrané údaje z Přehledu o změnách vlastního kapitálu**, které jsou součástí programového vybavení aplikace, a **Opis Přílohy účetní závěrky**, vkládaný s použitím E-přílohy jako samostatný soubor typu .doc, .docx, .txt, .xls, .xlsx, .rtf, .pdf nebo .jpg.  
**Přehledy o majetku a závazcích a příjmech a výdajích a Účetní závěrky**, pro které nejsou v programovém vybavení aplikace Elektronické podání pro finanční správu k dispozici elektronické přílohy se závazně stanoveným uspořádáním údajů, lze účinně elektronicky podat prostřednictvím E-příloh, umožňujících vložení souboru typu .doc, .txt, .xls, .rtf, .pdf nebo .jpg.
- <sup>8)</sup> Bude-li vyplněn některý z takto označených řádků, je nutné ve smyslu dílčích pokynů pro jejich vyplnění rozvést na zvláštní příloze věcnou náplň částky vykázané na příslušném řádku, popřípadě její propočty. Při elektronickém podání daňového příznání jsou textová pole pro vyplnění zvláštních příloh součástí programového vybavení aplikace.
- <sup>9)</sup> Výpočet vykázané částky nebo uvedení dalších údajů k takto označenému řádku se provede na samostatné příloze. Tiskopisy samostatných příloh vydává Ministerstvo financí. Pro účely elektronického podání daňového příznání jsou elektronické verze těchto tiskopisů součástí programového vybavení aplikace Elektronické podání pro finanční správu.
- <sup>10)</sup> § 17 odst. 3 zákona.



Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

KOMORA s.r.o.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

ke dni **31.12.2018**  
( v celých tisících Kč )

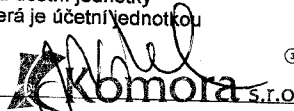
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

1 x příslušnému finančnímu úřadu

Višňová 666  
Most  
434 01

Rok	Měsíc	IČ
2018		27282252

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	4 466	1 461
A.	Výkonová spotřeba	3	2 630	596
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	156	8
A. 3.	Služby	6	2 474	588
D.	Osobní náklady	9	1 159	1 016
D. 1.	Mzdové náklady	10	906	775
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	253	241
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	249	236
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	4	5
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	311	
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	311	
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	311	
III.	Ostatní provozní výnosy	20	40	234
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	40	234
F.	Ostatní provozní náklady	24	303	501
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	9	5
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	72	212
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	222	284
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	103	-418
K.	Ostatní finanční náklady	47	3	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	-3	-2
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	100	-420
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.	53	100	-420
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	100	-420
*	Cistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	4 506	1 695

Sestaveno dne: 14.03.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání činnost org. a ekonom. poradců		
		Pozn.:	Višňová 666 434 01 Most IČ : 27282252 DIČ : CZ27282252 JEDNATEL

## ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

KOMORA s.r.o.

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

**ke dni 31.12.2018**  
( v celých tisících Kč )

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

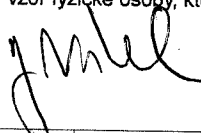
Višňová 666  
Most  
434 01

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2018		27282252

Označení a	AKTIVA b	čís. řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM <span style="float: right;">Součet A. až D.</span>	1	3 252	595	2 657	804
B.	Stálá aktiva <span style="float: right;">Součet B.I. až B.III.</span>	3	1 557	311	1 246	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek <span style="float: right;">Součet II.1. až II.5.</span>	14	1 557	311	1 246	
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	1 557	311	1 246	
C.	Oběžná aktiva <span style="float: right;">Součet C.I. až C.IV.</span>	37	1 636	284	1 352	712
C.II.	Pohledávky <span style="float: right;">Součet II.1. až II.3.</span>	46	1 460	284	1 176	409
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	1 019		1 019	105
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	52	1 019		1 019	105
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	1 019		1 019	105
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	441	284	157	304
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	441	284	157	304
C.IV.	Peněžní prostředky <span style="float: right;">Součet IV.1. až IV.2.</span>	71	176		176	303
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	1		1	1
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	175		175	302
D.	Časové rozlišení aktiv <span style="float: right;">Součet D.1. až D.3.</span>	74	59		59	92
D.1.	Náklady příštích období	75	59		59	92

Označení a	PASIVA b		čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	2 657	804
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	172	72
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	700	700
A.I.1.	Základní kapitál		81	700	700
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	92	15	15
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		93	15	15
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.2.	95	-643	-223
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	-643	-223
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	100	-420
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	2 453	720
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	2 453	720
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	20	4
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		114	-1	4
C.I.9.	Závazky - ostatní		119	21	
C.I.9.3.	Jiné závazky		122	21	
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	2 433	716
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128	1 000	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		129	1 259	502
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131		21
C.II.8.	Závazky ostatní		133	174	193
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		136	65	71
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		137	32	27
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		138	77	95
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2.	141	32	12
D.1.	Výdaje příštích období		142	32	12

Sestaveno dne: 14.03.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
		 <b>Komora</b> s.r.o. © Višňová 666 IČ : 27282252 434 01 Most DiČ : CZ27282252 <small>JEDNATEL</small>	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání činnost org. a ekonom. poradců	Pozn.:	

# Příloha k účetní uzávěrce za rok 2018

## I. Obecné údaje:

1. Název účetní jednotky: **KOMORA s.r.o.**

IČO : 272 82 252

Sídlo: **Most, Višňová 666 , PSČ 434 01**

Předmět podnikání:

pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti  
maloobchod provozovaný mimo řádné provozovny  
činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců  
zprostředkování obchodu a služeb

Datum vzniku: **13. prosince 2005**

Změny a dodatky v obchodním rejstříku: **změna společníka 5.5.2018**

Společníci (podíl na ZK: **Ing. Jiří Vích, MBA 100%**

Statutární orgán: jednatel **Ing. Jiří Vích, MBA**

2. Společnosti v nichž má účetní jednotka podíl: **společnost nemá podíl v žádné společnosti**

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 2

## **II. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách**

1. Způsob ocenění- v cenách pořízení

a) zásoby nakupované: společnost nemá žádné zásoby

b) HIM a NHIM vytvořeného vlastní režii: společnost nemá majetek vytvořený vlastní činností

c) cenných papírů a majetkových účastí: v ceně pořízení

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období: společnost nevlastní majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou

3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do cen zásob nakupovaných: dopravné stanovených na úrovni vlastních nákladů: žádné

4. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování, postupů účtování, uspořádání položek účetní závěrky a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období: pouze změny vyplývající z postupů účtování

5. Způsob stanovení opravných položek k majetku: společnost vytváří opravné položky k pohledávkám po splatnosti dle zákona o rezervách

6. Způsob sestavení odpisových plánů pro investiční majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů: společnost používá zrychlený odpis

7. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu: denní kurz ČNB

## **III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát**

1. Pohledávky:

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti: 438 tis. Kč

3. Vlastní kapitál:

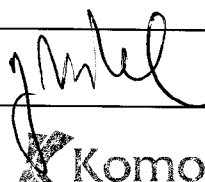
a) Základní kapitál : **700 000,-Kč**

b) Oproti roku 2017 došlo ke zvýšení vlastního kapitálu o 100 tis. Kč.

4. Závazky:

a) Souhrnná výše závazků po době splatnosti: 1 182 tis. Kč

sestaveno dne: 14.3.2019	Sestavila: Ing. Bártová Věra	podpis statutárního orgánu Ing. Jiří Vích, MBA
-----------------------------	---------------------------------	---

  
**Komora** s.r.o.  
Višňová 666  
434 01 Most  
IČ : 27282252  
DIČ : CZ27282252  
JEDNATEL