

ROZVAHA (BALANCE)

v plném rozsahu

k rozvahovému dni:

K 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název, sídlo, bydliště
nebo místo podnikání účetní jednotky:

Severočeské divadlo s.r.o.

Lidické náměstí 1710/10

400 01 Ústí nad Labem

IČ: 22774289

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

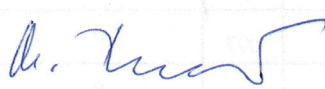
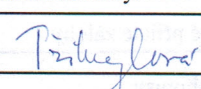
Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období			Stav v minulém účetním období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	182 063	6 677	175 386	223 866
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	003	87 526	6 677	80 849	82 351
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	98	87	11	43
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3.	Software	007	98	87	11	43
4.	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5.	Goodwill	009	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	87 428	6 590	80 838	82 308
B.II.1.	Pozemky	014	21 600	0	21 600	21 600
2.	Stavby	015	58 400	2 704	55 696	56 994
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	1 766	289	1 477	1 333
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	5 662	3 597	2 065	2 144
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	192
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	45
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	0	0	0	0
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	0	0	0	0
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období			Stav v minulém účetním období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva	031	94 220	0	94 220	141 324
C.I.	Zásoby	032	377	0	377	401
C.I.1.	Materiál	033	280	0	280	314
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3.	Výrobky	035	0	0	0	0
4.	Zvířata	036	0	0	0	0
5.	Zboží	037	97	0	97	87
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	039	20 000	0	20 000	70 000
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky	043	20 000	0	20 000	70 000
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
C.III.	Krátkodobé pohledávky	048	53 679	0	53 679	52 974
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	283	0	283	768
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky	052	50 000	0	50 000	50 000
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	054	335	0	335	32
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	2 191	0	2 191	2 033
8.	Dohadné účty aktivní	056	41	0	41	53
9.	Jiné pohledávky	057	829	0	829	88
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	20 164	0	20 164	17 949
C.IV.1.	Peníze	059	224		224	131
2.	Účty v bankách	060	19 940		19 940	17 818
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D.I.	Časové rozlišení	063	317	0	317	191
D.I.1.	Náklady příštích období	064	277	0	277	122
2.	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	066	40	0	40	69
	Kontrolní číslo	999	727 935	26 708	701 227	895 273

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	067	175 386	223 866
A.	Vlastní kapitál	068	165 809	215 938
A.I.	Základní kapitál	069	80 020	80 020
A.I.1.	Základní kapitál	070	80 020	80 020
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3.	Změny základního kapitálu	072	0	0
A.II.	Kapitálové fondy	073	135 786	185 910
A.II.1.	Emisní ažio	074	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	135 786	185 910
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077	0	0
A.III.	Fondy ze zisku	078	0	0
A.III.1.	Rezervní fond	079	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	080	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	0	0
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	0	0
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	-49 997	-49 992
B.	Cizí zdroje	085	7 952	7 083
B.I.	Rezervy	086	0	0
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	0	0
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088	0	0
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	0	0
4.	Ostatní rezervy	090	0	0
B.II.	Dlouhodobé závazky	091	0	0
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092	0	0
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	094	0	0
4.	Závazky ke společníkům	095	0	0
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
6.	Vydané dluhopisy	097	0	0
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
8.	Dohadné účty pasivní	099	0	0
9.	Jiné závazky	100	0	0
10.	Odložený daňový závazek	101	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
B.III.	Krátkodobé závazky	102	7 952	7 083
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	984	576
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	105	0	0
4.	Závazky ke společníkům	106	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	107	2 560	2 573
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	1 333	1 338
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	1 133	236
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	0	0
9.	Vydané dluhopisy	111	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	112	1 748	2 070
11.	Jiné závazky	113	194	290
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	114	0	0
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	0	0
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	0	0
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
C.I.	Časové rozlišení	118	1 625	845
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	7	6
2.	Výnosy příštích období	120	1 618	839
	Kontrolní číslo	999	749 916	944 611

Pozn:

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:	Okamžik sestavení účetní závěrky:
	Stanislava Přikrylová		23.03.2015
	Právní forma účetní jednotky:	společnost s ručením omezeným	
	Předmět podnikání nebo jiné činnosti:	scénické umění	

Ověřeno auditorem:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

k rozvahovému dni:

K 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název, sídlo, bydliště
nebo místo podnikání účetní jednotky:

Severočeské divadlo s.r.o.

Lidické náměstí 1710/10

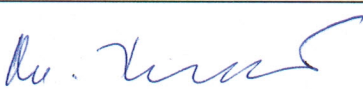
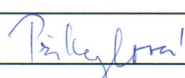
400 01 Ústí nad Labem

IČ:

22774289

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

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	81	87
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	26	32
+	Obchodní marže	03	55	55
II.	Výkony	04	13 749	13 920
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	11 818	11 766
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3.	Aktivace	07	1 931	2 154
B.	Výkonová spotřeba	08	20 686	16 901
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	4 020	4 800
2.	Služby	10	16 666	12 101
+	Přidaná hodnota	11	-6 882	-2 926
C.	Osobní náklady	12	47 411	49 073
C. 1.	Mzdové náklady	13	35 204	36 362
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	0	0
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	11 619	12 059
4.	Sociální náklady	16	588	652
D.	Daně a poplatky	17	116	117
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	3 565	2 807
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	0	0
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	0	0
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
2.	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	0	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	8 322	5 377
H.	Ostatní provozní náklady	27	366	500
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
1.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-50 018	-50 046

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.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33	0	0
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	79	115
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	30	44
O.	Ostatní finanční náklady	45	88	105
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
* Finanční výsledek hospodaření		48	21	54
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	0	0
Q.1.	- splatná	50	0	0
2.	- odložená (+/-)	51	0	0
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		52	-49 997	-49 992
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55	0	0
S.1.	- splatná	56	0	0
2.	- odložená (+/-)	57	0	0
* Mimořádný výsledek hospodaření		58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		60	-49 997	-49 992
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		61	-49 997	-49 992
	Kontrolní číslo	99	-30 450	-33 867
Pozn:				
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:		Osoba odpovědná za účetnictví:	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky:	Okamžik sestavení účetní závěrky:
				23.03.2015
		Právní forma účetní jednotky:	s.r.o.	
		Předmět podnikání nebo jiné činnosti:	scénická činnost	
Ověřeno auditorem:				

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za účetní období od 1. 1. 2014 do 31.12.2014
(sestavená podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb.)

1. Základní údaje účetní jednotky (ÚJ):

1a) Identifikace účetní jednotky

Obchodní firma: Severočeské divadlo s.r.o.

Sídlo: Lidické náměstí 1710/10, 400 01 Ústí nad Labem

IČ: 22774289

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: provozování všech forem divadelní činnosti v nejširším slova smyslu, v tom zejména zajišťování propagace, výroby, inscenování, pořádání a zabezpečování divadelních, operních a baletních představení, koncertů a obdobných produkcí, poskytování navazující vzdělávací, výchovné a osvětové činnosti, to vše případně i ve spolupráci s jinými subjekty

Datum vzniku účetní jednotky: 28.3.2012

Rozvahový den: 31.12.2014

Okamžik předložení účetní závěrky: 10.03.2015
(ukončení závěrkových prací)

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Mgr. Miloš Formáček
jednatel

.....
statutární orgán

Zpracovala: Ing. Přikrylová

1b) Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv v ÚJ:

Název a sídlo, právní forma, IČ (Jméno a bydliště FO)	Podíl na zákl. kapitálu	
	absolutní v Kč	v % ZK
Ústecký kraj	20 000	50
Statutární město Ústí nad Labem	80 000 000	50

1c) Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v uplynulém období

Změna v dozorčí radě: v r. 2014 nenastala

1d) Popis organizační struktury a její zásadní změny v uplynulém období

Struktura: členění na úseky

- Popis:
1. Provozní úsek
 2. Opera
 - 2.1. Sólisté
 - 2.2. Sbor
 - 2.3. Orchestr
 3. Balet
 4. Ředitelství
 5. Umělecko-technický provoz
 6. Marketink + hledištní personál
 7. Ekonomický úsek

1e) Jména a příjmení statutárních a dozorčích orgánů

Jednatel	<u>Jméno a příjmení</u>
	Mgr. Miloš Formáček

Dozorčí rada:

<u>Funkce</u>	<u>Jméno a příjmení</u>
Předseda	Josef Macík
Člen	Bc. Zuzana Kailová
Člen	MUDr. Pavel Dlouhý
Člen	MUDr. Blanka Vaspírová
Člen	PhDr. Václav Hofmann
Člen	Pavel Vodsedálek

2. Účetní jednotky, ve kterých má ÚJ podstatný nebo rozhodující vliv

ÚJ nemá vliv v žádných účetních jednotkách

Dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva na těchto ÚJ bez ohledu na výši podílu: *nevyskytují se*

Uzavřené ovládací smlouvy: *nevyskytují se*

Smlouvy o převodu zisku: *nevyskytují se*

Subjekty, v nichž je ÚJ společníkem s neomezeným ručením: *nevyskytují se*

3. Počet zaměstnanců a řídicích pracovníků ÚJ

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období: 163
- z toho řídicích pracovníků: 8

Osobní náklady (v tis. Kč)	Za zaměstnance celkem	Z toho za řídicí pracovníky
Mzdy, platy a odměny	35 204	2 832
Náklady pojistného	11 619	935
Ostatní osobní náklady	587	32

Odměny vyplacené členům statutárních a dozorčích orgánů (úhrnné údaje v tis. Kč):

Představenstvo	x
Dozorčí rada	0

Vyplacené penzijní závazky vůči bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů (úhrnné údaje v tis. Kč): *nebyly vyplaceny*

4. Půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění poskytnutá členům statutárních a řídicích orgánů (i bývalým) *plnění nebyla poskytnuta*

Pozn.: Uvádějí se i bezplatné poskytnutí osobních automobilů nebo jiných movitých a nemovitých věcí k osobnímu užívání (u automobilů se oceňuje 12% pořizovací ceny ročně, u ostatních věcí obvyklým ročním nájemným).

Uvádějí se i platby penzijního a životního připojištění, příp. využití služeb poskytovaných účetní jednotkou.

5. Informace o aplikaci obecných účetních zásad

5a) Způsoby vedení a oceňování zásob

5a1a) Zásoby nakupované:

jsou oceněny pořizovací cenou podle § 25 odst.c zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví vč. souvisejících nákladů

Metoda vedení zásob pro SU: 112: A, B 132: A

Stanovení ceny pro účtování úbytku zásob:

metodou FIFO (v ocenění nejstarších položek zásob)

metodou váženého aritmetického průměru při jeho výpočtu:

při každém příjmu x měsíčně

5a1b1) Zásoby vytvořené vlastní výrobou:

Metoda vedení pro SU: 121: A 122: A 123: A 124: A

Oceněny v cenách na úrovni **vynaložených vlastních nákladů (bez zahrnutí marže)**, a to:

u nedokončené výroby (kostýmy, dekorace, paruky): **na úrovni vynaložených přímých nákladů**

u nedokončené výroby ostatní, polotovary a vlastních výrobků:

na úrovni kalkulovaných předem stanovených nákladů

5a1b2) Příchovky a přírůstky zvířat: Oceněny v cenách na úrovni:

- kalkulovaných předem stanovených nákladů na jejich výrobu

5a1c) Druhy nákladů zahrnovaných do cen zásob

Vedlejší pořizovací náklady, které jsou zahrnovány do pořizovacích cen nakupovaných zásob:
ano = jsou zahrnovány

	Nakup.materiál	Nakup.zboží
Doprava externí	ano: skut. x paušál	ano: skut. x paušál
Doprava vlastní	ano: skut. x paušál	ano: skut. x paušál
Poskytnuté slevy a provize	ano	ano
Poštovné a balné	ano: skut. x paušál	ano: skut. x paušál
Clo a celní poplatky	ano	ano
Pojistné při dopravě k naskl.	ano: skut. x paušál	ano: skut. x paušál
Pojistné skladovaných zásob	ne	ne
Spotřební daň	ano	ano
Daň z přidané hodnoty	ne	ne
Dodatečně přiznané bonusy	ne	ne
Skladovací náklady	ne	ne
Způsob zahrnutí nákladů vlastní dopravy:		
	- přímo do ocenění jednotlivých položek, kterých se týkala	
	- samostatně v rámci oceňovacích odchylek k zásobám	

Druhy nákladů zahrnované do cen zásob vlastní výroby:

	Nedok.výroba	Polotovary	Výrobky	Zvířata
Přímý materiál	ano		ano	ano
Nakupované služby	ano		ano	ano
Přímé mzdy	ano		ano	ano
Ostatní přímé náklady	ano		ano	ano
Podíl výrobní režie	ne		ano	ano

Náklady související s pořízením zásob (NSPZ) se:

- **zahrnují do ocenění každé jednotlivé položky zásob** (programovým rozpočtem)
- sledují na samostatném analytickém účtu oceňovacích odchylek k zásobám a zahrnují do nákladů závazně stanoveným způsobem (ročním zúčtováním):

Zahrnovaná hodnota = Koeficient x výdej zásob

kde Koeficient = počáteční stav NSPZ + přírůstek NSPZ / (PS zásob + přírůstek zásob)

5a2) Oceňování dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností

5a2a) Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností:

Stavební činnost: na úrovni skutečných vynaložených nákladů vč. podílu výr.režie

Kostýmy, dekorace, paruky: na úrovni skutečných vlastních nákladů vč. výrobní režie

5a2b) Dospělá zvířata (základní stáda a hejna): - v cenách skutečných vlastních nákladů (při účtování přírůstku na úrovni předem stanovených nákladů).

5a2c) Reprodukční pořizovací cena (RPC):

Nebyla použita

5a3) Základní principy účetního odpisového plánu:

Účetní jednotka uplatňuje časovou metodu účetního odepisování, a to vždy s odpisem až do nulové účetní zůstatkové hodnoty. Sazby účetních odpisů jsou stanoveny samostatně podle předpokládané životnosti skupin předmětů roční procentní sazbou. Účetní odepisování je časově rovnoměrné s měsíčním zúčtováním odpisů, a to od následujícího měsíce po zařazení předmětu.

Předpokládaná životnost je u základních skupin dlouhodobého hmotného majetku stanovena následovně:

Nehmotný dlouhodobý majetek	3 roky
Hmotný dlouhodobý majetek	
Budovy	45 let
stavby	nejsou
stroje a zařízení nad 40 000 Kč	10 let
dopravní prostředky nad 40 000 Kč	10 let
nábytek, inventář, stroje do 40 000 Kč	18 – 60 měsíců
kostýmy, dekorace, paruky do 10 000 Kč	18 - 30 měsíců

5a4) Používané limity pořizovací ceny pro zařazení do dlouhodobého majetku

<u>Skupina majetku</u>	<u>stává se DM při PC převyšující</u>
Movité věci DM	10.000,- Kč

5a5) Použitý způsob evidence předmětů drobného dlouhodobého majetku

	Limit pořizovací ceny	
	Hmotný majetek	Nehmotný majetek
Přímé zahrnutí do nákladů bez následné oper.evidence	do 2 000 Kč vč.	do 5 000 Kč vč.
Přímé zahrnutí do nákladů s násl.operativní evidencí	do 10 000 Kč	do 10 000 Kč

5a6) Změny způsobu oceňování a postupu odepisování a účtování

Popis změny: kostýmy a dekorace jsou odepisovány 30 měsíců

Přijata s platností od 1.1.2014

Zdůvodnění: životnost inscenací je delší než původních 18 měsíců

Vliv na majetek a závazky, finanční situaci a hospodářský výsledek: odpisy kostýmů a dekorací se snížily – náklady na odpisy se snížily cca o 211 tis. Kč

5b) Odchyłky od standardních účetních metod - *nebyly uplatněny* – pokud ano:

Odlíšná metoda – popis odchylky:

Zdůvodnění:

Vliv na majetek a závazky, finanční situaci a hospodářský výsledek:

5c1) Způsob stanovení opravných položek k majetku

Opravné položky nebyly stanoveny.

5c2) Způsob přepočtu údajů v cizích měnách

Majetek a závazky v cizích měnách byly přepočteny k závěrkovému dni kurzem ČNB s dopadem do kursových nákladů a výnosů (ostatních finančních nákladů a výnosů), a to u následujících měn:

Měna	kurs	položky majetku a závazků
EUR	27,725 CZK/EUR	Obchodní pohledávky, závazky, úvěry pokladna, bankovní účty, přechodné a dohadné účty

5c3) Způsob stanovení reálné hodnoty (RH) - *ocenění reálnou hodnotou nebylo použito*

5c4) Ocenění majetkových podílů ekvivalencí (EH) - *nebylo provedeno*

6. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

6a1) Vybrané významné položky rozvahy podstatné pro hodnocení pozice ÚJ

Majetek s tržním oceněním výrazně vyšším než účetním:

Položka	Účetní netto hodnota (tis. Kč)	Tržní hodnota (tis. Kč)
Historická budova divadla		

Přehled majetkových účastí na jiných subjektech *nebyly*

Jiné položky majetku *nebyly*

6a2) Tituly přírůstků a úbytků DM podle hlavních skupin

	Přírůstky v tis. Kč	Úbytky – ÚZC v tis. Kč
Pozemky	0	0
Budovy a stavby	0	0
významné jednotlivě:		
Movité věci	2 299	0
významné jednotlivě:		
Kamerový systém	50	0
Jevištní světla	220	0
Server	42	0
Nábytek	45	0
Pneu	11	0
Vlásenky, paruky	21	0
Dekorace	745	0
Kostýmy	1 165	0

Při nabývání nemovitosti:

Podmíněnost nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí (§ 56 odst.7 vyhl.)
k rozvahovému dni:

6a3) Rozpis hlavních skupin movitého DHM (v tis. Kč)

Skupina	PC	Oprávky	ZC
Stroje, přístroje a zařízení	533	60	473
Výpočetní technika	41	0	41
Dopravní prostředky	896	184	712
Hudební nástroje	295	44	251
Nábytek	45	7	38
Pneu	11	1	10
Dekorace	2 064	1 357	707
Kostýmy	2 969	1 804	1 165
Paruky	49	29	20
Jevištní technika	524	400	124
C E L K E M	7 427	3 886	3 541

6a4) Majetek pořizovaný formou finančního pronájmu: *žádný majetek tak nebyl pořízen*

6b) Vybrané významné položky výkazu zisku a ztráty pro hodnocení pozice ÚJ

Položka	Částka v tis. Kč	Zdůvodnění
Dotace Města Ústí n.L.	3 000	na úhradu nájemného nemovitostí a movitých věcí
Dotace Města Ústí n.L.	2 660	na nákup činoher a pohádek
Dotace Města Ústí n.L.	2 031	na opravu vzduchotechniky
Příspěvek Úřadu práce	205	na osobní náklady zaměstnanců

6c) Doměrky daní za minulé období: *nebyly*

6d) Rozpis odložené daně z příjmů

Při výpočtu odložené daně byl výsledek odložená daň – pohledávka, o které se z důvodu opatrnosti účetní jednotka rozhodla neučtovat. Společnost se nachází v účetní ztrátě.

6e) Rozpis rezerv *nebyly tvořeny*

6f) Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů (v tis.Kč) *nebyly čerpány*

6g) Splatné závazky sociálního a zdravotního pojištění

Položka	Částka v tis.Kč	Datum splatnosti
Sociální pojištění	932	20.1.2015
Zdravotní pojištění	400	20.1.2015

6h) Daňové nedoplatky *nebyly*

6i) Pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou *nebyly*

6j) Zúčtované dotace na provozní účely

Titul dotace	Částka v tis. Kč	Přijata dne	Způsob zachycení k rozvahovému dni
Stat. město Ústí n.L.	1 400	840 8.9. 560 10.11.	Peněžní prostředky
Stat. město Ústí n.L.	2 100	2 100 8.9.	Peněžní prostředky
Stat. Město Ústí n.L.	2 100	1 260 12.11.	Peněžní prostředky
Stat. město Ústí n.L.	3 000	1 500 28.3. 1 500 24.9.	Peněžní prostředky

6j) Zúčtované dotace na investice *nebyly*

6k) Individuální preferenční limity a kvóty *nebyly*

6l) Druhy zvířat v dlouhodobém majetku a v zásobách *nebyly*

6m) Lesní porosty nad 10 ha *nebyly*

6n) Celkové výdaje vynaložené v účetním období na výzkum a vývoj
- nebyly vynaloženy

7. Významné informace, týkající se majetku a závazků

Hladina významnosti je 676 tis. Kč.

7a) Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

Objem pohledávek více jak 6 měsíců po lhůtě splatnosti:	0 tis.Kč
Z toho objem pohledávek více jak 36 měsíců po lhůtě splatnosti:	0 tis.Kč
Objem závazků více jak 6 měsíců po lhůtě splatnosti:	0 tis.Kč
Z toho objem závazků více jak 36 měsíců po lhůtě splatnosti:	0 tis.Kč

7b) Pohledávky a závazky se splatností delší nežli 5 let (k rozvahovému dni) *nebyly*

7c) Pronájem majetku jiným subjektům

Skupina majetku	Roční pronájem v tis.Kč	Smluvní doba pronájmu
Nebytové prostory-bufet	32 tis. Kč/10 měsíců	od 1.9.2014 do 30.6.2015
Nebytový prostor	2,4 tis. Kč/rok	doba neurčitá

7d) Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem *ne*

7e) Poskytnuté záruky a zajištění jiným subjektům *ne*

Objem zatíženého majetku v ÚZC (tis.Kč)	Subjekt, za který je ručeno	Výše roční odměny za ručení (tis.Kč)
---	-----------------------------	--------------------------------------

7f) Cizí majetek uvedený v podrozkaze (najatý podnik nebo jeho část)

Skupina majetku	Roční nájemné v tis.Kč	Smluvní doba nájmu
Nemovitý majetek	2 000	doba neurčitá
Movitý majetek	1 000	doba neurčitá

7g) Penzijní závazky - *nejsou*

7h) Závazky vůči ÚJ v konsolidačním celku k rozvahovému dni *nejsou*

7i) Ostatní významné skutečnosti, nastalé mezi rozvahovým dnem a datem ukončení závěrkových prací (okamžikem sestavení), významně ovlivňující finanční, majetkovou a důchodovou pozici ÚJ *nenastaly*

8. Členění nákladů a výnosů podle druhů

- viz samostatný Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

9. Informace, které nejsou vykázány v rozvaze

9a) Celková výše závazků nezachycených v rozvaze (vč. hrozících závazků)

	tis.Kč
Závazky vyplývající z leasingových smluv (zbývajících splátky):	0
Závazky vyplývající ze smluvních pokut v obchodních vztazích:	0
Závazky vyplývající z ručení za jiné osoby:	0
Závazky vyplývající z probíhajících soudních sporů:	0
Závazky vyplývající ze sankcí za nedodržování právních předpisů:	0

9b) Drobný nehmotný a hmotný majetek (v operativní evidenci – v poř. cenách v tis. Kč)

Drobný nehmotný majetek v operativní evidenci	0
Drobný hmotný majetek v operativní evidenci	315

9c) Zvláštní operace účetní jednotky s významnými riziky či užitky *ne*

Typ operace	v objemu Kč	pro termín
-------------	-------------	------------

Zajištění kursového rizika u pohledávek

zajištění kursového rizika u závazků

Jiné operace:

9d) Finanční dopady těchto operací na ÚJ (jen ÚJ v konsolidaci)**10. Transakce uzavřené se spřízněnými stranami**

- viz Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami (samostatná zpráva)

11. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období:

Audit účetní závěrky za rok 2013

	tis. Kč
Povinný audit účetní závěrky	51
Jiné ověřovací služby	
Daňové poradenství	11
Jiné neauditorské služby	
Zpracování veřejné zakázky	45

12. Změny podílů v účetní jednotce (během posledního období)**12a) Nově vydané (příp. upsané) podíly a akcie (vyměnitelné dluhopisy)** *ne***12b) Základní kapitál k rozvahovému dni**

Druh akcie (vkladu)	Jmen.hodnota	Počet ks	Součin (hodnota ZK)	Splaceno příp. termín splacení
---------------------	--------------	----------	------------------------	-----------------------------------

Počet akcionářů k rozvahovému dni:

Počet společníků k rozvahovému dni: **2** **80 020 000 Kč** **splaceno**

Počet členů k rozvahovému dni:

12c) Popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období:

Složka VK	Počáteční stav	+ - změna	Konečný stav	Odkaz
Základní kapitál (ú411)	80 020 000,00	0	80 020 000,00	
<i>z toho zapsaný ZK</i>	<i>80 020 000,00</i>	<i>0</i>	<i>80 020 000,00</i>	
Změny ZK (ú419)	0	0	0	
Vlastní akcie a podíly (ú252)	0	0	0	
Emisní ažio (ú412)	0	0	0	
Ost.kapitálové fondy (ú413)	185 910 294,83	-50 147 613,30	135 785 681,53	1
		+ 23 000,00		
Oceňovací rozdíly (ú414)	0	0	0	
Oceňovací rozdíly (ú418)	0	0	0	
Zákonný rez.fond (ú421)	0	0	0	
Nedělitelný fond dr. (ú422)	0	0	0	
Statutární fondy (ú423)	0	0	0	
Ost.fondy ze zisku (ú427)	0	0	0	

Nerozdělený zisk (ú428)	0	0	0	
Neuhrazená ztráta (ú429)	0	0	0	
Výsledek min.období (ú431)	- 49 991 613,30	+ 49 991 613,30	0	2
Výsledek běžného období	0	- 49 997 179,12	- 49 997 179,12	3
Jiný výsledek hosp. (ú426)	0	0	0	
Vlastní kapitál celkem	215 938 681,53	- 50 130 179,12	165 808 502,41	

Odkazy – komentář k významným změnám:

- (1) – úhrada ztráty roku 2013 ze stabilizačního fondu, peněžní dary
- (2) – úhrada ztráty roku 2013 ze stabilizačního fondu
- (3) – ztráta za rok 2014

12d) Návrh rozdělení zisku (úhradu ztráty) běžného období v Kč: 49 997 179,12

Disponibilní zisk (ztráta) celkem

Z toho:

Příděl do rezervního fondu

Příděl do nedělitelného fondu

Použití na krytí ztráty

Příděl do ostatních fondů

Dividendy, podíly na zisku

Navýšení zákl.jmění

Jiné použití zisku

Převod na nerozdělený zisk (428)

Převod na neuhrazenou ztrátu (429)

Úhrada ze stabilizačního fondu (ú413) 49 997 179,12

12e) Vyplacené dividendy a podíly na zisku za uplynulé účetní období ne

13. Rozvrh tržeb podle druhu činností a podle umístění

(od roku 2011 jen mateřské společnosti konsolidovaných celků)

14. Výskyt významné nejistoty pro možnost pokračování v činnosti ÚJ

Účetní jednotka předpokládá, že princip nepřetržitého trvání není u ní k datu 31.12.2014 ohrožen a že zároveň neexistuje významná nejistota, že by nebyla schopna pokračovat nepřetržitě ve své činnosti. Stabilizační fond činí 136 mil. Kč.

15. Přehled o peněžních tocích (cash flow)

Přehled o peněžních tocích je sestaven: nepřímou metodou

Uplatňovaná zásada pro určování obsahu peněžních prostředků

Peněžní ekvivalenty, zahrnuté pro účely Přehledu o peněžních tocích do peněžních prostředků:

	Stav v tis. Kč počáteční	konečný
var. 1) Nebyly uvažovány	16 480	17 949

var. 2) Byly zahrnuty tyto ekvivalenty:

Dlouh.pen. úložky s výpovědní lhůtou x měsíců

Likvidní cenné papíry veřejně obchodované

Zpráva o účetní závěrce

**Příjemce: společníci společnosti Severočeské divadlo s.r.o.,
se sídlem Ústí nad Labem, Lidické náměstí 1710/10, PSČ 400 01**

Na základě provedeného auditu jsme dne 31.3.2015 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Severočeské divadlo s.r.o., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014, (přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2014) a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Severočeské divadlo s.r.o. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Severočeské divadlo s.r.o. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. (dle znění standardu ISA 2009).

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Společnost vykazuje stav aktiv ve výši 175386 tis. Kč, stav cizích zdrojů ve výši 7952 tis. Kč a hospodářský výsledek ziráta ve výši 49997 tis. Kč.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka s uvedením skutečností podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Severočeské divadlo s.r.o. k 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Aniž bychom chtěli snižovat výrok, dovolueme si upozornit, že společnost dosahuje trvalých ztrát, které jsou kryty vytvořeným fondem obou společníků. Obáváme se případného ohrožení principu neomezeného trvání účetní jednotky od období 2016, protože fond bude vyčerpán.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Severočeské divadlo s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Lidické náměstí 1710/10, PSČ 400 01 za rok končící 31.12.2014. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti Severočeské divadlo s.r.o.. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č.56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné(materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Severočeské divadlo s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Lidické náměstí 1710/10, PSČ 400 01 za rok končící 31.12.2014 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti Severočeské divadlo s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Lidické náměstí 1710/10, PSČ 400 01 k 31.12.2014 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti Severočeské divadlo s.r.o. se sídlem Ústí nad Labem, Lidické náměstí 1710/10, PSČ 400 01. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů české republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Severočeské divadlo s.r.o. se sídlem Ústí nad Labem, Lidické náměstí 1710/10, PSČ 400 01 k datu 31.12.2014 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Praha 5 Zličín dne 31.3.2015

Ověření provedl auditor Ing. František MEIERL, Lačnovská 377/8, 155 21 Praha 5 Zličín, zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č. 1160.

