

**ZPRÁVA
NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

o ověření řádné účetní závěrky za rok 2018

účetní jednotky

**Lesy města Prostějova
společnost s ručením omezeným**

1. Příjemce zprávy Statutární město Prostějov
jediný společník společnosti
2. Název účetní jednotky Lesy města Prostějova s.r.o.
Školní 3643/4
796 01 Prostějov
- IČO: 253 21 692
- Den vzniku 18.12. 1996
3. Ověřované období 1.1. – 31.12. 2018
4. Předmět a účel ověření Předmětem ověření je řádná účetní závěrka společnosti s ručením omezeným Lesy města Prostějova k 31.12.2017, účelem ověření je vyjádření názoru nezávislého auditora na účetní závěrku, a to na základě:
a) zákona 93/2009 Sb., o auditorech
b) mezinárodních auditorských standardů
c) aplikačních doložek KAČR
d) zákona 563/1991 Sb, o účetnictví, v platném znění
e) vyhlášky č.500/2002 Sb., k provedení zákona o účetnictví
f) zákona 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění
g) zákona 90/2012 Sb., O obchodních korporacích, v platném znění
5. Jméno auditora, číslo osvědčení Ing. Viktor Vorel, auditor KAČR,
osvědčení č.1519
6. Datum vyhotovení 24. 04. 2019

Zpráva auditora určená společníku společnosti s ručením omezeným Lesy města Prostějov

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Lesy města Prostějova, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v čl.1 přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Lesy města Prostějova, s.r.o. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá jednatel Společnosti. Společnost není povinna sestavit výroční zprávu a výroční zprávu nesestavuje.

Odpovědnost jednatele za účetní závěrku

Jednatel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je jednatel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení

účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Ing. Viktor Vorel, Šumvald 266, 783 85 Šumvald
auditor, osvědčení KAČR č.1519

Mojí povinností je informovat jednatele a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Vyhotoveno dne 26.04.2019

AUDITOR:

Ing. Viktor Vorel
osvědčení KAČR č.1519
Šumvald 266, 783 85 Šumvald



_____ podpis a razítko

Přílohy

Účetní závěrka k 31.12. 2018, tj.

Rozvaha v plném rozsahu
Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu
Příloha k účetní závěrce

V Prostějově dne 26.04.2019

předal:

Ing. Viktor Vorel
auditor KAČR 1519

převzal:

Ing. Tomáš Vrba
jednatel společnosti

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky společnosti s ručením omezeným za rok 2018 byla projednána se statutárními zástupci společnosti.

.....
Ing. Bedřich Grulich
předseda dozorčí rady společnosti

Přílohy

Účetní závěrka k 31.12. 2018, tj.

Rozvaha v plném rozsahu
Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu
Příloha k účetní závěrce

V Prostějově dne 26.04.2019

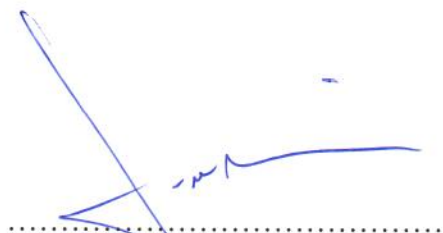
předal: 

Ing. Viktor Vorel
auditor KAČR 1519

převzal: 

Ing. Tomáš Vrba
jednatel společnosti

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky společnosti s ručením omezeným za rok 2018 byla projednána se statutárními zástupci společnosti.



Ing. Bedřich Grulich
předseda dozorčí rady společnosti

Účetní jednotka doručí účetní
závěrku současně s doručením
daňového přiznání za daň
z příjmu
lx příslušnému finančnímu
úřadu

k 31.12.2018

(v celých tisících)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky:
Lesy města Prostějova, s.r.o.
Školní 3643/4
79601 Prostějov

IČ
25321692

Předmět podnikání
Lesnictví a těžba dřeva

Označení	A K T I V A	Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	účetní období
a	b	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	46479	-11496	34983	20965
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek	23118	-11433	11685	8139
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	250	-146	104	146
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
B.I.2.	Ocenitelná práva				
B.I.2.1.	Software				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva				
B.I.3.	Goodwill				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	250	-146	104	146
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na DNHM a nedokončený DNHM				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný maj.				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	22768	-11287	11481	7893
B.II.1.	Pozemky a stavby	6476	-1865	4611	5000
B.II.1.1.	Pozemky	414		414	414
B.II.1.2.	Stavby	6062	-1865	4197	4586
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	16034	-9422	6612	2781
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na DHMa nedokončený DHM	258		258	112
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	258		258	112
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	100		100	100
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	100		100	100
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající os				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý fin. majetek				
C.	Oběžná aktiva	23337	-63	23274	12788
C.I.	Zásoby	8010		8010	5698
C.I.1.	Materiál	508		508	405
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	5864		5864	4722
C.I.3.	Výrobky a zboží	1638		1638	571
C.I.3.1.	Výrobky	1638		1638	571
C.I.3.2.	Zboží				
C.I.4.	Mladá a ost.zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C.II.	Pohledávky	8053	-63	7990	5659
C.II.1.	Dlohodobé pohledávky	38		38	38
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	38		38	38
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobě poskytnuté zálohy	38		38	38
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	8015	-63	7952	5621
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	7145	-63	7082	4525
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	414		414	
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	456		456	1096
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	199		199	965
C.II.2.4.4.	Krátkodobě poskytnuté zálohy	158		158	60
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	99		99	71
C.III.	Krátkodobý finanční majetek				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C.IV.	Peněžní prostředky	7274		7274	1431
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	289		289	471
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	6985		6985	960
D.	Časové rozlišení aktiv	24		24	38
D.1.	Náklady příštích období	24		24	38
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období				

Označení	P A S I V A	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	34983	20965
A.	Vlastní kapitál	18149	15079
A.I.	Základní kapitál	100	100
A.I.1.	Základní kapitál	100	100
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základní kapitálu		
A.II.	Ažio a kapitálové fondy		
A.II.1.	Ažio		
A.II.2.	Kapitálové fondy		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		
A.II.2.2.	Oceň.rozdíly z přecenění maj. a závazků		
A.II.2.3.	Oceň.rozdíly z přecenění při změnách obch.kor		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch.korp.		
A.III.	Fondy ze zisku	358	358
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	15	15
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	343	343
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	14621	13345
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	14621	13345
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	3070	1276
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku		
B.+C.	Cizí zdroje	16828	5876
B.	Rezervy	11426	1088
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	11426	1088
B.4.	Ostatní rezervy		
C.	Závazky	5402	4788
C.I.	Dlouhodobé závazky	1074	
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1074	
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		
C.I.9.	Závazky ostatní		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		
C.I.9.3.	Jiné závazky		
C.II.	Krátkodobé závazky	4328	4788
C.II.1.	Vydané dluhopisy		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	8	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	3108	3914
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.II.8.	Závazky ostatní	1212	874
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	67	67
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	264	246
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotní	369	256
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	276	77
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	236	214
C.II.8.7.	Jiné závazky		14
D.	Časové rozlišení pasiv	6	10
D.1.	Výdaje příštích období	6	10
D.2.	Výnosy příštích období		
	Nezařazené účty		

Okamžik sestavení
účetní závěrky:

25. 04. 2019

Podpis statutárního orgánu
nebo fyzické osoby, která
je účetní jednotkou:

Osoba odpovědná za účetnictví
(jméno a podpis):

Ing. Tomáš Vrba

Osoba odpovědná za účetní
závěrku (jméno a podpis):

Telefon:



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

k 31.12.2018


(v celých tisících Kč)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky:
Lesy města Prostějova, s.r.o.
Školní 3643/4
79601 Prostějov

IČ
25321692

Předmět podnikání
Lesnictví a těžba dřeva

Označení	T E X T	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	52799	34307
II.	Tržby za prodej zboží	4	
A.	Výkonová spotřeba	31196	25339
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	3	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3961	3879
A.3.	Služby	27232	21460
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-2210	514
C.	Aktivace (-)	-474	-849
D.	Osobní náklady	9061	8418
D.1.	Mzdové náklady	6581	6094
D.2.	Náklady na soc.zabezp., zdr.poj. a ost. nákl.	2480	2324
D.2.1.	Náklady na soc.zabezpečení a zdravotní poj.	2185	2046
D.2.2.	Ostatní náklady	295	278
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1156	1312
E.1.	Úpravy hodnot DNH a DHM	1156	1312
E.1.1.	Úpravy hodnot DNH a DHM - trvalé		
E.1.2.	Úpravy hodnot DNH a DHM - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		
III.	Ostatní provozní výnosy	277	349
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		11
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	12	
III.3.	Jiné provozní výnosy	265	338
F.	Ostatní provozní náklady	10656	-1739
F.1.	Zůstatková cena prodaného dl. majetku		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	12	
F.3.	Daně a poplatky	52	37
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplex.náklady	10338	-2031
F.5.	Jiné provozní náklady	254	255
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	3695	1661
IV.	Výnosy z dlouhodobého fin. majetku - podily		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající os		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podily		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního ma		
V.1.	Výnosy z ostatního dl.fin.maj.-ovl./ ovl.os.		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dl.fin.majetku		
H.	Náklady související s ost. dl. fin.majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	14	
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovl./ovl.os	14	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	15	
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady -ovl/ovl.os		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	15	
VII.	Ostatní finanční výnosy	40	
K.	Ostatní finanční náklady	126	11
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-87	-11
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	3608	1650
L.	Daň z příjmů	538	374
L.1.	Daň z příjmů splatná	538	374
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3070	1276
M.	Převod podílu na VH společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3070	1276
*	Čistý obrat za účetní období Nezařazené účty	53134	34656

Okamžek sestavení účetní závěrky:  Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Ing. Tomáš Vrba

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

Telefon:

25. 04. 2019

