



ÚČETNÍ JEDNOTKA LESY MĚSTA PROSTĚJOVA, S.R.O.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lesy města Prostějova, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí v Prostějově, Školní 3643/4, PSČ 796 01, Česká republika, identifikační číslo 25321692. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou č. 25311, oddíl C, dne 18.12.1996.

Hlavním předmětem její činnosti je Lesnictví a těžba dřeva.

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem s právem hospodaření: 1.733,78 ha (PUPFL).

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

Změny ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti Lesy města Prostějova, s.r.o. v roce 2019:

- K datu 18. 3. 2019 skončil ve funkci předsedy dozorčí rady společnosti Ing. Bedřich Grulich
- K datu 18. 3. 2019 skončil ve funkci člena dozorčí rady společnosti PaedDr. Jan Krchňavý
- K datu 18. 3. 2019 skončil ve funkci člena dozorčí rady společnosti pan Zdeněk Vysloužil
- K datu 28. 5. 2019 byl zvolen do funkce předsedy dozorčí rady společnosti pan Lukáš Andryšek
- K datu 28. 5. 2019 byla zvolena do funkce člena dozorčí rady společnosti paní Dagmar Faltýnková
- K datu 28. 5. 2019 byl zvolen do funkce člena dozorčí rady společnosti Ing. Tomáš Lázna
- K datu 31. 5. 2019 odstoupil z funkce jednatele společnosti Ing. Tomáš Vrba
- K datu 1. 6. 2019 byl jmenován do funkce jednatele společnosti pan Josef Kristek
- K datu 13. 9. 2019 odstoupil z funkce jednatele společnosti pan Josef Kristek
- K datu 1. 11. 2019 byl jmenován do funkce jednatele společnosti Ing. Michal Dadák

Orgány společnosti Lesy města Prostějova, s.r.o. k rozvahovému dni:

- A) Nejvyšší orgán: Valná hromada – Rada města Prostějova
- B) Statutární orgán: Ing. Michal Dadák, jednatel
- C) Kontrolní orgán: Lukáš Andryšek, předseda dozorčí rady
Dagmar Faltýnková, člen dozorčí rady
Ing. Tomáš Lázna, člen dozorčí rady

Osoby s rozhodujícím vlivem na řízení společnosti, podílející se více než 20% na základním kapitálu:
Statutární město Prostějov = 100%, IČ: 00288659 (ovládající osoba).

Společnost má 100 % obchodní podíl ve společnosti DŘEVO Prostějov, s.r.o., zapsané do obchodního rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, spisová značka 103657, oddíl C, IČ 06682596 (ovládaná osoba).

Příložená účetní závěrka je připravená jako samostatná, konsolidovanou účetní závěrku společnost nesestavuje.

Ovládací smlouva ani smlouva o převodu zisku mezi řízenou osobou a řídící osobou nebyly k datu rozvahového dne uzavřeny. Zpráva statutárního orgánu o vztazích byla zpracována dne 18. března 2020.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění platném pro rok 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetním obdobím je kalendářní rok. Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovém dni 31. 12. 2019.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, METODY A DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobným nehmotným majetkem rozumíme majetek nehmotné povahy s dobou použití delší než jeden rok a v ocenění do 60 tis. Kč. O tomto majetku je účtováno na účtu 51804x a je veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

| POŘIZOVACÍ CENA | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení, prodej | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|-----------|------------------|------------------|
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 250 | 0 | 0 | 250 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem 2019 | 250 | | | 250 |

| OPRÁVKY | Počáteční zůstatek | Odpisy | Vyřazení, prodej | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|-----------|------------------|------------------|
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 146 | 42 | 0 | 188 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem 2019 | 146 | 42 | 0 | 188 |

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, montáž a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o investiční dotace ze státního rozpočtu, příp. společenství EU.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Drobným dlouhodobým hmotným majetkem rozumíme majetek hmotné povahy s dobou použití delší než jeden rok a v ocenění do 40 tis. Kč. O tomto majetku je účtováno přímo do spotřeby na účtu 50102x a od 3 tis. Kč je veden v operativní evidenci.

Pozemky a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek se neodepisují.

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

| POŘIZOVACÍ CENA | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení, prodej, dotace | Konečný zůstatek |
|---------------------------------------|--------------------|-----------|--------------------------|------------------|
| Pozemky | 414 | 0 | 0 | 414 |
| Stavby | 6062 | 626 | 0 | 6688 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 16034 | 830 | -2581 | 14283 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 258 | 12 | -258 | 12 |
| Celkem 2019 | 22768 | 1468 | -2839 | 21397 |

| OPRÁVKY | Počáteční zůstatek | Odpisy | Vyřazení, prodej | Konečný zůstatek |
|-------------------------------------|--------------------|--------|------------------|------------------|
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 1865 | 388 | 0 | 2253 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 9422 | 1086 | 0 | 10508 |
| Celkem 2019 | 11287 | 1474 | 0 | 12761 |

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetková účast v obchodní společnosti DŘEVO Prostějov, s.r.o.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody průměrných cen. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením související.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu a vedlejší pořizovací náklady.

| Stav zásob dle druhů v tis.Kč | Běžné období 2019 | Minulé období 2018 |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| Materiál (osivo, chemikálie) | 307 | 508 |
| Nedokončená výroba (sazenice) | 5048 | 5864 |
| Zboží | - | - |
| Výrobky (dříví) | 2392 | 1638 |

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Pohledávky se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne. Obvyklá doba splatnosti pohledávek ve společnosti je stanovena na 30 dnů.

Dlouhodobé pohledávky (43 tis. Kč) tvoří poskytnutá záloha společnosti CCS s.r.o. a ŘSD myto.

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů dle splatnosti k 31. 12. 2019 (celkem 5249 tis. Kč):

| | |
|--------------------------------|---|
| ve splatnosti | 2014936 Kč |
| po splatnosti do 30 dnů | 681885 Kč |
| po splatnosti do 60 dnů | 115385 Kč |
| po splatnosti do 90 dnů | 71426 Kč |
| více než 180 dnů po splatnosti | 2049739 Kč |
| po splatnosti nad 5 let | 315706 Kč (insolvenční řízení – vytvořena oprav. položka 63 tis. Kč.) |

Krátkodobé pohledávky (ovládané osoby) zápůjčka DŘEVO Prostějov, s.r.o zůstatek k 31.12.2019 266 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky (poskytnuté zálohy) zálohy na energie zůstatek k 31.12.2019 65 tis. Kč.

f) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny (stravenky), peníze v hotovosti a na bankovních účtech. Společnost má otevřený kontokorentní účet u ČSOB a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 4500 tis. Kč, a který nebyl ke dni 31. 12. 2019 čerpán.

g) Časové rozlišení aktiv

Náklady a výnosy se účtují do období, s nímž časově a věcně souvisejí. Časové rozlišení není použito jen v případě, že jde o nevýznamné částky, kdy jejich ponecháním v nákladech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a účetní jednotka tím záměrně neupravuje výsledek hospodaření (např. kalendáře a díře pro příští rok), a také výdaje pravidelně se opakující za předpokladu, že se výrazněji neovlivní věcná a časová souvislost nákladů (např. úhrada za činnost daňové poradkyně a auditora vztahující se k předcházejícímu účetnímu období). Náklady příštích období zahrnují především náklady na předplatné časopisů, aktualizaci softwaru.

h) Vlastní kapitál a fondy ze zisku

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny sociálním a rezervním fondem, jejichž hodnoty se v roce 2019 nezměnily.

Výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 3607 tis. Kč byl dle rozhodnutí valné hromady převeden na účet 428 - Nerozdělený zisk minulých let.

i) Rezervy

Společnost vytvořila zákonnou rezervu ve smyslu zákona o rezervách na pěstební činnost podle výše vytěženého objemu dřevní hmoty v m3 a rozpočtu nákladů na obnovu lesa ve výši 16.283 tis. Kč. V roce 2019 byla čerpána rezerva ve výši 11.426 tis. Kč.

j) Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím splatné do 9/2022:

| v Kč | PS 2018 | splaceno 2018 | PS 2019 | splaceno 2019 | konečný stav 2019 |
|---------------------|------------|---------------|-----------|---------------|-------------------|
| Úvěr–pořízení Tatra | 1000000,-- | 58041,30 | 941958,79 | 237898,10 | 704060,60 |
| Úvěr–pořízení návěs | 140000,-- | 8125,78 | 131874,22 | 33305,79 | 98568,43 |
| | | | | Celkem | 802629,03 Kč |

Úroky z těchto úvěrových smluv jsou účtovány do nákladů, časově rozlišené.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě kvalifikovaných odhadů a propočtů (nevýúčtované energie).

Společnost nemá k datu 31. 12. 2019 žádné závazky po lhůtě splatnosti vůči dodavatelským subjektům, státní správě a odvodům na sociálním a zdravotním pojištění.

k) Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují především náklady za služby (došlé faktury za inzerci, zpracování mezd) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

l) Devizové operace

Majetek, závazky a pohledávky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni uskutečnění účetního případu, pro přepočtení společnost používá denní kurzy České národní banky (ČNB). K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným ČNB.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

m) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

n) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí.

o) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady (členské příspěvky), náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně (paušál na vozidla), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

p) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu. V roce 2019 byly přijaty dotace na investice od SZIF v celkové výši 2589 tis. Kč, a podány další Žádosti o podporu investic z PRV. Ke dni sestavení účetní závěrky nebyly ostatní dotace přijaty, ani nebylo známo, zda společnost dotace skutečně obdrží, o dotacích tedy nebylo účtováno.

q) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje výrobků a služeb z běžné činnosti za rok 2019 (v tis. Kč):

| TRŽBY | Domácí | Zahraniční | z toho ovládané osobě DŘEVO Prostějov |
|--|--------|------------|---------------------------------------|
| Prodej vlast. výrobků (dříví, ostatní) | 43416 | 0 | 800 |
| Sazenice | 4748 | 0 | 0 |
| Služby | 2049 | 0 | 44 |
| Myslivost | 292 | 0 | 0 |
| Výnosy celkem | 50505 | 0 | 844 |

5. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil **19,90** osob.

| Rozpis os. nákladů (v tis. Kč) | 2019 | | celkem |
|---|-------------------------|-------------------------------|-------------|
| | počet zaměstnanců 18 | členové dozorčích orgánů 3 | |
| Mzdy | 6426 | 244 | 6670 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 2167 | 83 | 2250 |
| Ostatní sociální náklady (stravenky+příspěvky penz.př.) | 346 | 0 | 346 |
| Osobní náklady celkem | 8939 | 327 | 9266 |

6. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2019 společnost neuplatňovala náklady na výzkum a vývoj.

7. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

V roce 2019 **neobdrželi** členové **řídících, kontrolních a správních orgánů** žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

Hospodářské operace realizované ve skupině (údaje v tis. Kč)

| Rok 2019 | Pojistné | Nájemné | Materiál | Dlouhod. majetek | Služby-výkony | Služby,materiál – přefakturace | Celkem |
|----------------------------|----------|----------|------------|------------------|---------------|--------------------------------|------------|
| Statutární město Prostějov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DŘEVO Prostějov s.r.o. | 0 | 0 | 800 | 0 | 44 | 122 | 966 |
| Celkem | 0 | 0 | 800 | 0 | 44 | 122 | 966 |

| Rok 2018 | Pojistné | Nájemné | Materiál | Dlouhod. majetek | Služby-výkony | Služby,materiál – přefakturace | Celkem |
|----------------------------|----------|----------|------------|------------------|---------------|--------------------------------|-------------|
| Statutární město Prostějov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DŘEVO Prostějov s.r.o. | 0 | 0 | 367 | 0 | 30 | 827 | 1224 |
| Celkem | 0 | 0 | 367 | 0 | 30 | 827 | 1224 |

Hospodářské operace přijaté ve skupině (údaje v tis. Kč)

| Rok 2019 | Pojistné | Nájemné | Materiál | Dlouhod. majetek | Služby-výkony | Služby,materiál – přefakturace | Celkem |
|----------------------------|------------|-------------|----------|------------------|---------------|--------------------------------|-------------|
| Statutární město Prostějov | 184 | 2 036 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2220 |
| DŘEVO Prostějov s.r.o. | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| Celkem | 184 | 2036 | 4 | 0 | 0 | 0 | 2224 |

Účetní jednotka Lesy města Prostějova, s.r.o.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

| Rok 2018 | Pojistné | Nájemné | Materiál | Dlouhod. majetek | Služby-výkony | Služby,materiál – přefakturace | Celkem |
|----------------------------|------------|-------------|----------|------------------|---------------|--------------------------------|-------------|
| Statutární město Prostějov | 178 | 2 036 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2214 |
| DŘEVO Prostějov s.r.o. | 0 | 0 | 4 | 0 | 84 | 0 | 88 |
| Celkem | 178 | 2036 | 4 | 0 | 84 | 0 | 2302 |

Všechny smlouvy a dohody mezi spřízněnými osobami byly uzavřeny za běžných obchodních podmínek.

Krátkodobé pohledávky z běžné obchodní činnosti za spřízněnými stranami k 31. 12. 2019 činily 2372 tis. Kč (k 31.12.2018 1451 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky - zápůjčka ovládané osobě (v tis.Kč)

| Subjekt | Celková hodnota | Úroky 2018 | Uhrazeno v r. 2018 | Úroky 2019 | Uhrazeno v r. 2019 | Zůstatek k 31.12.2019 |
|------------------------|-----------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-----------------------|
| DŘEVO Prostějov s.r.o. | 400 | 14 | 14 | 16 | 150 | 266 |

K 31.12.2019 společnost neeviduje **žádné závazky** vůči spřízněným osobám.

8. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Žádné významné události po rozvahovém dni ke dni vyhotovení účetní závěrky nenastaly.

Sestaveno dne: 14. dubna 2020

Jméno a podpis statutárního orgánu společnosti:

Ing. Michal Dadák