DANĚ & AUDIT s.r.o.

se sídlem Drůbežní trh 89/1, Ivančice, PSČ: 664 91, zapsaná u Krajského soudu Brno, oddíl C, vložka 64722, IČ:29195900

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: společníci společnosti KTS EKOLOGIE, s.r.o.,
se sídlem Zastávka, Hutní osada 14, PSČ 664 84

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ***KTS EKOLOGIE s.r.o., se sídlem Hutní osada 14, PSČ: 664 84, Zastávka, IČ:283 10 942*** *(„Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty, [přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích] za rok končící 31. 12. 2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o „Společnosti" jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti KTS EKOLOGIE s.r.o., se sídlem Hutní osada 14, PSČ: 664 84, Zastávka, IČ:283 10 942 k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření [a peněžních toků] za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše 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 jsme na „Společnosti" nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního orgánu „Společnosti" za účetní závěrku

Statutární orgán „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 statutární orgán „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 statutární orgán plánuje zrušení „Společnosti" nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.*
- *Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem „Společnosti" relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.*
- *Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán „Společnosti" uvedl v příloze účetní závěrky.*
- *Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost „Společnosti" trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti „Společnosti" trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že „Společnost" ztratí schopnost trvat nepřetržitě.*

- *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.*

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ivančicích dne 29.3.2017

Ověření provedla auditorská společnost
DANĚ & AUDIT S.R.O.,
Drůbežní trh 89/1, 66491 Ivančice,
zapsaná v seznamu auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR pod ev. č. 504.

Ing. Heinrichová Eva
auditor ev. č. 2120

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

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni 31. 12. 2016
(v celých tisících Kč)

IČ
28310942

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
KTS EKOLOGIE s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky
Hutní osada 14,
Zastávka
664 84

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min.úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	**13 705**	**-4 011**	**9 694**	**8 916**
B.	**Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)**	003	**8 253**	**-3 726**	**4 527**	**3 980**
B.I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)**	004	**67**	**-36**	**31**	**48**
2.	Ocenitelná práva	006	67	-36	31	48
2.1.	Software	007	67	-36	31	48
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)**	014	**8 186**	**-3 690**	**4 496**	**3 932**
1.	Pozemky a stavby	015	755	-9	746	187
1.1.	Pozemky	016	565		565	
1.2.	Stavby	017	190	-9	181	187
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	6 980	-3 681	3 299	3 730
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	451		451	15
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	451		451	15
C.	**Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)**	037	**5 100**	**-285**	**4 815**	**4 558**
C.I.	**Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)**	038	**804**		**804**	**781**
3.	Výrobky a zboží	041	804		804	781
3.2.	Zboží	043	804		804	781
C.II	**Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)**	046	**2 788**	**-285**	**2 503**	**3 442**
2.	Krátkodobé pohledávky	057	2 788	-285	2 503	3 442
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	2 528	-285	2 243	3 277
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	260		260	165
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	226		226	152
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	11		11	11
4.6.	Jiné pohledávky	067	23		23	2
C.IV.	**Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)**	071	**1 508**		**1 508**	**335**
1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	55		55	87
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	1 453		1 453	248
D.	**Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)**	074	**352**		**352**	**378**
1.	Náklady příštích období	075	352		352	378

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST - EVIDENČNÍ ČÍSLO 69
DANĚ & AUDIT s.r.o.

označ	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	**9 694**	**8 916**
A.	**Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)**	079	**5 299**	**3 471**
A.I.	**Základní kapitál (A.I.1. +A.I.2. +A.I.3.)**	080	**1 775**	**850**
1.	Základní kapitál	081	1 775	675
3.	Změny základního kapitálu	083		175
A.III.	**Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)**	092	**65**	**65**
1.	Ostatní rezervní fondy	093	65	65
A.IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.+ A.IV.3.)**	095	**2 555**	**1 169**
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	2 555	1 169
A.V.1.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	099	**904**	**1 387**
B. + C.	**Cizí zdroje (součet B. + C.)**	101	**4 376**	**5 445**
C.	**Závazky (C.I. + C.II.)**	107	**4 376**	**5 445**
C.I.	**Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)**	108	**94**	**341**
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	94	315
9.	Závazky - ostatní	119		26
9.3.	Jiné závazky	122		26
C.II.	**Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)**	123	**4 282**	**5 104**
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	3 002	3 860
8.	Závazky ostatní	133	1 280	1 244
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	616	549
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	427	384
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	146	307
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	3	4
8.7.	Jiné závazky	140	88	
D.	**Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)**	141	**19**	
2.	Výnosy příštích období	143	19	

Právní forma účetní jednotky :	
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ke dni 31. 12. 2016
(v celých tisících Kč)

IČ
28310942

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
KTS EKOLOGIE s.r.o.
0
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky
Hutní osada 14,
Zastávka
664 84

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období sledovaném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	43 648	45 362
II.	Tržby za prodej zboží	02	478	330
A.	**Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)**	**03**	**30 979**	**33 786**
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	424	295
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	4 129	3 959
3.	Služby	06	26 426	29 532
D.	**Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)**	**09**	**12 892**	**11 222**
1.	Mzdové náklady	10	9 656	8 324
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	3 236	2 898
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 236	2 898
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)**	**14**	**1 143**	**1 043**
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 121	1 003
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 121	1 003
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	22	40
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	3 016	2 554
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	125	164
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 833	2 380
3.	Jiné provozní výnosy	23	58	10
F.	**Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)**	**24**	**956**	**412**
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		34
3.	Daně a poplatky	27	398	201
5.	Jiné provozní náklady	29	558	177
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**30**	**1 172**	**1 783**
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)**	**43**	**14**	**41**
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	14	41
K.	**Ostatní finanční náklady**	**47**	**10**	**31**
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**48**	**-24**	**-72**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**49**	**1 148**	**1 711**
L.	**Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)**	**50**	**244**	**324**
1.	Daň z příjmů splatná	51	244	324
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**53**	**904**	**1 387**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**55**	**904**	**1 387**
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	**56**	**47 142**	**48 246**

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST · EVIDENČNÍ ČÍSLO 504 · KA ČR · DANĚ & AUDIT s.r.o.

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(výkaz cash-flow)
ke dni 31. 12. 2016
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
KTS EKOLOGIE s.r.o.
0
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky
Hutní osada 14,
Zastávka
664 84

P.		**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	335
		Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.		Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	1 148
A.	1	Úpravy o nepeněžní operace	1 010
A.	1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 121
A.	1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	
A.	1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-125
A.	1 4	Výnosy z podílů na zisku	
A.	1 5	Vyúčtované nákladové úroky s vyjímkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	14
A.	1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A.	*	**Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami**	2 158
A.	2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	138
A.	2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	965
A.	2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-804
A.	2 3	Změna stavu zásob	-23
A.	2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	
A.	**	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami**	2 296
A.	3	Vyplacené úroky s vyjímkou kapitalizovaných	-14
A.	4	Přijaté úroky	
A.	5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-244
A.	6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	
A.	***	***Čistý peněžní tok z provozní činnosti***	2 038
		Peněžní toky z investiční činnosti	
B.	1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 668
B.	2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	125
B.	3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	
B.	***	***Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti***	-1 543
		Peněžní toky z finančních činností	
C.	1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	-247
C.	2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	925
C.	2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	925
C.	2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	
C.	2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C.	2 4	Úhrada ztráty společníky	
C.	2 5	Přímé platby na vrub fondů	
C.	2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	
C.	***	***Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti***	678
F.		***Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků***	1 173
R.		**Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období**	1 508

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST EVIDENČNÍ ČÍSLO 604 DANĚ & AUDIT s.r.o. KA ČR

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. 12. 2016

(v celých tisicích Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

KTS EKOLOGIE s.r.o.

0

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Hutní osada 14,
Zastávka
664 84

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	675	1 100		1 775
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	175		175	
C.	Součet A +/- B	850	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly				
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	1 775
E.	Ažio				
F.	Rezervní fondy	65			65
G.	Ostatní fondy ze zisku				
H.	Kapitálové fondy				
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku				
J.	Zisk minulých účetních období	2 555			2 555
K.	Ztráta minulých účetních období				
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	904	XX	904
*	Celkem	**3 470**	**2 004**	**175**	**5 299**

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou