

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření zahajovací rozvahy

Brněnské komunikace a.s.

k rozhodnému dni 1. lednu 2013

Identifikace subjektů fúze sloučením:

Projekt byl vypracován podle zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "Zákon"), společně s vedením společnosti Brněnské komunikace a.s., se sídlem v Brně, Renneská třída 1a, PSČ: 639 00, IČ: 60733098, spis vede OR u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 1479 (dále jen "Nástupnická společnost"), a vedením společnosti JIŽNÍ CENTRUM BRNO, a.s., se sídlem Brno - Trnitá, Zvonařka 5, PSČ: 602 00, IČ: 60741881, spis vede OR u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 1462 (dále jen "Zanikající společnost")

Hlavní předmět činnosti u nástupnické i zanikající společnosti je zejména: provádění staveb, jejich změn a odstraňování, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Příjemce zprávy

Zpráva auditora je určena pro akcionáře zanikající i nástupnické společnosti.

Předmět a rozsah auditu

Ověřili jsme přiloženou zahajovací rozvahu sestavenou k rozhodnému dni 1. lednu 2013 společnosti Brněnské komunikace a.s po fúzi se společností JIŽNÍ CENTRUM BRNO, a.s.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán nástupnické společnosti Brněnské komunikace a.s. je odpovědný za sestavení zahajovací rozvahy, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení zahajovací rozvahy tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k zahajovací rozvaze. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy (zejména ISA 805) 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 zahajovací rozvaha neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích uvedených v zahajovací rozvaze. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v zahajovací rozvaze, způsobené podvodem nebo chybou.

Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení zahajovací rozvahy 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 zahajovací rozvahy.

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

Předpoklad platnosti této auditorské zprávy

Předpokladem platnosti této zahajovací rozvahy a tím i této auditorské zprávy jsou následující skutečnosti, které musí být všechny splněny:

1) Rozhodnutím valné hromady Brněnské komunikace a.s. a valné hromady společnosti JIŽNÍ CENTRUM BRNO, a.s. bude schválen návrh projektu fúze sloučením ve znění, které se bude shodovat se zněním návrhu projektu fúze sloučením.

2) Projekt fúze sloučením bude pravomocně zapsán do obchodního rejstříku.

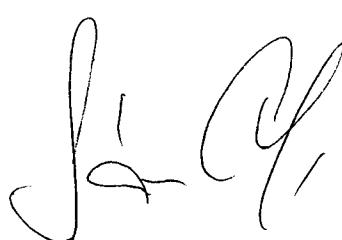
Výrok auditora

Podle našeho názoru zahajovací rozvaha ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Brněnské komunikace a.s. k rozhodnému dni 1. lednu 2013 v souladu s českými právními předpisy.

Auditor

AUDIT BUSINESS SERVICE, s. r. o., se sídlem Velkopavlovická 12, 628 00 Brno, adresa kanceláře Zderadova 6, 602 00 Brno, IČ: 49975323, spis vede Krajský soud v Brně, oddíl C, vložka 13957, číslo oprávnění KAČR 141, odpovědný auditor za zprávu auditora Ing. Ján Osuský, číslo oprávnění KAČR 1237.

V Brně dne 12. dubna 2013



Ing. Ján Osuský
Auditor partner

Zahajovací rozvaha nástupnické společnosti Brněnské komunikace a.s. k 1. 1. 2013

ROZVAHA v plném rozsahu

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

ke dni: 1.1.2013 (v celých tisících Kč)

IČO: 60733098

Sestaveno dne: 11.4.2013

Název a sídlo účetní jednotky

Brněnské komunikace a.s.

Renneská třída 787/1a

Brno - Štýřice

639 00

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky

správa a údržba nemovitostí

Podpisový záznam

Označ.	AKTIVA	Brutto	Korekce	Netto	Minulé
	AKTIVA CELKEM (A.+B.+C.+D.I.)	1 420 495	371 062	1 049 433	0
B.	Dlouhodobý majetek (B.I.+B.II.+B.III.)	993 228	350 694	642 534	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný maj. (součet B.I.1. až B.I.8.)	16 020	12 211	3 809	0
	3. Software	12 357	12 127	230	0
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	84	84	0	0
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 579	0	3 579	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1 až B.II.9)	977 208	338 483	638 725	0
B. II.1.	Pozemky	311 693	0	311 693	0
	2. Stavby	344 798	120 424	224 374	0
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	300 802	218 059	82 743	0
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19 915	0	19 915	0
C.	Oběžná aktiva (C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.)	421 649	20 368	401 281	0
C. I.	Zásoby (součet C.I.1. až C.I.6.)	26 491	0	26 491	0
C. I.1.	Materiál	25 982	0	25 982	0
	2. Nedokončená výroba a polotovary	469	0	469	0
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	40	0	40	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (součet C.II.1. až C.II.7.)	295	0	295	0
C. II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	295	0	295	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (součet C.III.1 až C.III.9.)	49 499	20 368	29 131	0
C. III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	25 126	2 451	22 675	0
	4. Pohl. za spol., členy družstva a účast. sdružení	256	256	0	0
	6. Stát - daňové pohledávky	2 151	0	2 151	0
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 554	0	3 554	0
	9. Jiné pohledávky	18 412	17 661	751	0
C. IV.	Krátkodobý finanční maj. (součet C.IV.1. až C.IV.4)	345 364	0	345 364	0
C. IV.1.	Peníze	375	0	375	0
	2. Účty v bankách	344 989	0	344 989	0
D. I.	Časové rozlišení (D.I.1. + D.I.3)	5 618	0	5 618	0
D. I.1.	Náklady příštích období	873	0	873	0
	3. Příjmy příštích období	4 745	0	4 745	0

Označ.	PASIVA	Běžné obd.	Minulé obd.
	PASIVA CELKEM (A.+B.+C.I.)	1 049 433	0
A.	Vlastní kapitál (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.)	864 921	0
A. I.	Základní kapitál (A.I.1.+A.I.2.+A.I.3.)	371 065	0
A. I.1.	Základní kapitál	371 065	0
A. II.	Kapitálové fondy (součet A.II.1. až A.II.4)	31 248	0
A. II.1.	Emisní ážio	16 505	0
	2. Ostatní kapitálové fondy	14 743	0
A. III.	Rezervní fond, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (A.III.1.+A.III.2.)	157 544	0
A. III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	23 015	0
	2. Statutární a ostatní fondy	134 529	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (A.IV.1.+A.IV.2.)	283 575	0
A. IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	296 261	0
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	-12 686	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/	21 489	0
B	Cizí zdroje (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.)	184 051	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (součet B.II.1. až B.II.10.)	16 870	0
B. II.1.	Závazky z obchodních vztahů	451	0
	9. Jiné závazky	16 419	0
B. III.	Krátkodobé závazky (souč. B.III.1 až B.III.11.)	167 181	0
B. III.1.	Závazky z obchodních vztahů	45 140	0
	5. Závazky k zaměstnancům	743	0
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 485	0

Označ.	PASIVA	Běžné obd.	Minulé obd.
	7.Stát - daňové závazky a dotace	3 636	0
	8.Krátkodobé přijaté zálohy	98 949	0
	10.Dohadné účty pasivní	2 476	0
	11.Jiné závazky	11 752	0
C. I.	Časové rozlišení (C.I.1. + C.I.2.)	461	0
C. I. 1.	Výdaje příštích období	72	0
	2.Výnosy příštích období	389	0



ZAHAJOVACÍ ROZVAHA

Společnosti

**Brněnské komunikace a. s.
Renneská třída 787/1a
639 00 Brno – Štýřice
IČO: 607 33 098**

Rozhodný den 1. 1. 2013

Komentář k zahajovací rozvaze společnosti
Brněnské komunikace a. s.
ke dni 1. 1. 2013

Obecné informace

Společnost Brněnské komunikace a. s., Rennenská třída 787/1a, Brno – Štýřice 639 00 a společnost JIŽNÍ CENTRUM BRNO, a. s., Zvonařka 5, 602 00 Brno uskuteční fúzi sloučením s rozhodným dnem 1. 1. 2013.

Nástupnickou společností bude společnost Brněnské komunikace a. s.

Společnost JIŽNÍ CENTRUM BRNO, a. s. v důsledku fúze zanikne ke dni 1. 1. 2013 po zápisu této fúze do obchodního rejstříku se zpětnou účinností.

Sloučení aktiv a pasiv

Složka vlastního kapitálu – základní kapitál společnosti JIŽNÍ CENTRUM BRNO, a. s., se přemění na nerozdělený zisk minulých let společnosti Brněnské komunikace a. s. v nominální hodnotě dle výkazů k 31. 12. 2012 ověřených auditorem.

Závazky a pohledávky vůči finančnímu úřadu nejsou kompenzovány, pohledávky jsou účtovány v aktivech v krátkodobých pohledávkách a závazky v pasivech v krátkodobých závazcích.

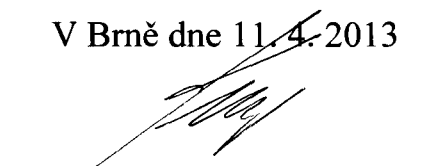
Ostatní aktiva a pasiva společnosti JIŽNÍ CENTRUM BRNO, a. s., přejdou na společnost Brněnské komunikace a. s. v nominálních hodnotách dle výkazů ověřených auditorem k 31. 12. 2012.

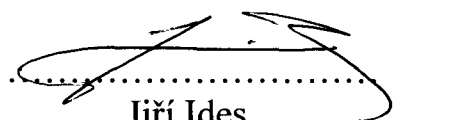
Ostatní informace

Mezi uvedenými zúčastněnými společnostmi nebyly ke dni 31. 12. 2012 a rozhodnému dni 1. 1. 2013 žádné pohledávky ani závazky, neexistovaly obchodní vztahy, které by bylo potřeba korigovat v zahajovací rozvaze nástupnické společnosti.

Přílohou komentáře je podrobná zahajovací rozvaha v Kč.

V Brně dne 11. 4. 2013


.....
Ing. Petr Kratochvíl
předseda představenstva


.....
Jiří Ides
místopředseda představenstva

Zahajovací rozvaha

Účet	Název	Brněnské komunikace a. s.	JIŽNÍ CENTRUM BRNO, a. s.	úpravy	Celkem
01300	Software nad 60 tis.-0139	9 149 344,00			9 149 344,00
01310	DDNM-Software 5- 60 tis.-1510	3 063 554,57			3 063 554,57
01312	DDNM-Software 2- 5 tis.-1512	144 155,00			144 155,00
013	Software	12 357 053,57	0,00		12 357 053,57
01910	Ostatní DNM - studie půdní vestavby admin.		83 700,00		83 700,00
019	Ostatní dlohodobý nehmotný majetek		83 700,00		83 700,00
01	Dlouhodobý nehmotný majetek	12 357 053,57	83 700,00		12 440 753,57
02110	Budovy	221 152 132,60			221 152 132,60
02120	Stavby	57 049 356,00			57 049 356,00
02130	Stavby JCB		66 596 534,60		66 596 534,60
021	Stavby	278 201 488,60	66 596 534,60		344 798 023,20
02210	DDHM 2-40tis. =1501	8 786 432,00			8 786 432,00
02211	DDHM-VT 2- 40tis. =1502	1 672 491,00			1 672 491,00
02212	DDHM-500-2000 =1503	1 919 646,00			1 919 646,00
02213	DDHM-VT 500-2000 =1504	1 989,00			1 989,00
02230	Energ.a hnací stroje	1 856 848,00			1 856 848,00
02240	Prac.stroje a zařízení	2 253 548,10			2 253 548,10
02250	Přístroje a zvl.zařízení	17 221 893,33			17 221 893,33
02260	Dopravní prostředky	266 129 780,50			266 129 780,50
02270	Samostatné movité věci JCB		959 578,00		959 578,00
022	Samost.mov.věci a soub.mov.v.	299 842 627,93	959 578,00		300 802 205,93
02	Dlouhodobý hmotný majet.odpis.	578 044 116,53	67 556 112,60		645 600 229,13
03110	Pozemky	53 411 862,00			53 411 862,00
03120	Pozemky JCB		258 281 199,33		258 281 199,33
031	Pozemky	53 411 862,00	258 281 199,33		311 693 061,33
03	Dlouhodobý hmotný majet.neodep	53 411 862,00	258 281 199,33		311 693 061,33
04113	Software nakoupený	3 578 966,00			3 578 966,00
041	Nedokonč. dlouh.nehm.majetek	3 578 966,00			3 578 966,00
04200	Poříz.hmot.maj.(nad 40 tis.)	1 785 141,00			1 785 141,00
04240	Nedok.investice RENNESKA	50 000,00			50 000,00
04241	Rekonstrukce MASNA-jatka	777 000,00			777 000,00
04242	Nedok.investice	17 302 583,00			17 302 583,00
042	Nedokonč. dlouhod.hmot.majetek	19 914 724,00			19 914 724,00
04	Nedok.dlouh.nehm. hmot.a finan.maj.	23 493 690,00	0,00		23 493 690,00
05230	Poskyt.zál.na dlouh.hmot.majet	0,00	0,00		0,00
052	Poskyt.zál.na dlouh.hm.maj.	0,00	0,00		0,00
05	Poskyt.zál.na dlouhodob.majetek	0,00	0,00		0,00
07300	Oprávky k software	-8 919 171,00			-8 919 171,00
07310	Oprávky k DDNM nad 5 tis.	-3 063 554,57			-3 063 554,57
07312	Oprávky k DDNM do 5 tis.	-144 155,00			-144 155,00
073	Oprávky k software	-12 126 880,57	0,00		-12 126 880,57
07910	Oprávky k ost.dlouh.nehmotnému majetku		-83 700,00		-83 700,00
079	Oprávky k ost.dlouh.nehmotnému majetku		-83 700,00		-83 700,00
07	Oprávky k dlouh.nehmot.majetku	-12 126 880,57	-83 700,00		-12 210 580,57
08110	Oprávky k budovám,halám,stavb.	-72 307 987,00			-72 307 987,00
08120	Oprávky ke stavbám	-15 808 299,00			-15 808 299,00
08130	Oprávky ke stavbám JCB		-32 307 433,00		-32 307 433,00
081	Oprávky ke stavbám	-88 116 286,00	-32 307 433,00		-120 423 719,00
08210	Oprávky k DDHM nad 2tis.	-8 786 432,00			-8 786 432,00
08211	Oprávky k DDHM-VT nad 2tis.	-1 672 491,00			-1 672 491,00
08212	Oprávky k DDHM do 2tis.	-1 919 646,00			-1 919 646,00
08213	Oprávky k DDHM-VT do 2tis.	-1 989,00			-1 989,00
08230	Oprávky k enr.a hn.strojům	-937 693,00			-937 693,00
08240	Oprávky k prac.str.a zařízením	-1 706 436,10			-1 706 436,10
08250	Oprávky k přístrojům tech.zař.	-13 783 972,33			-13 783 972,33
08260	Oprávky k dopr.prostředkům	-188 537 383,50			-188 537 383,50
08270	Oprávky k sam.mov.věcem JCB		-712 974,00		-712 974,00
082	Opr. k sam.mov.věc.a soub.mov	-217 346 042,93	-712 974,00		-218 059 016,93
08	Oprávky k dlouhod.hmot.majetku	-305 462 328,93	-33 020 407,00		-338 482 735,93
0	DLOUHODOBY MAJETEK	349 717 512,60	292 816 904,93		642 534 417,53
					0,00
11100	Pořízení materiálu	0,00	0,00		0,00
111	Pořízení materiálu	0,00	0,00		0,00
11210	Základní materiál	22 688 119,77			22 688 119,77
11220	Náhradní díly	933 450,35			933 450,35
11230	Ostatní materiál	849 626,76			849 626,76
11240	PHM a mazadla	157 016,89			157 016,89
11241	PHM v nádržích na skladě-nafta	180 793,63			180 793,63
11243	PHM v nádržích u řidičů	426 254,50			426 254,50
11260	Oděvní součástky	612 721,14			612 721,14
11270	Obaly	5 372,00			5 372,00
11271	PB lahve-zálohované	8 240,00			8 240,00
11272	Vodní ochlazovač-vratný obal	36 550,00			36 550,00
11291	SN k materiálu skl 0001	-4,38			-4,38
11292	SN k materiálu skl 0002	23,63			23,63
11293	SN k materiálu skl 0003	471,71			471,71
11294	SN k materiálu skl 0004	-5,08			-5,08
11295	SN k materiálu skl 0005	-0,14			-0,14
11296	SN k materiálu skl 0006	5,36			5,36
11297	SN k materiálu skl 0007	83 783,22			83 783,22
112	Materiál na skladě	25 982 419,36			25 982 419,36
11900	Materiál na cestě	0,00			0,00
119	Materiál na cestě	0,00			0,00
11	Materiál	25 982 419,36			25 982 419,36
12110	Nedokončená výroba	469 060,00			469 060,00
121	Nedokončená výroba	469 060,00			469 060,00
12	Zásoby vlastní výroby	469 060,00			469 060,00
15120	Poskytnuté zálohy na materiál	39 875,52			39 875,52
151	Poskytnuté zálohy na zásoby	39 875,52			39 875,52
15	Poskytnuté zálohy na zásoby	39 875,52			39 875,52
1	ZASOBY	26 491 354,88	0,00		26 491 354,88
					0,00

21100	Pokladna-korunová	198 310,00			198 310,00
21110	Pokladna JCB		16 572,00		16 572,00
21114	Valutová pokladna EUR	3 921,84			3 921,84
21190	Pokladna-ODTAHY VOZIDEL	0,00	0,00		0,00
211	Pokladna	202 231,84	16 572,00		218 803,84
21300	Ceniny	145 470,00			145 470,00
213	Ceniny	145 470,00			145 470,00
21	Peníze	347 701,84	16 572,00		364 273,84
22110	Běžný účet - VB 4200359016/6800	0,00	0,00		0,00
22111	Termín.účet - VB	70 361 540,80			70 361 540,80
22160	Běžný účet - Komerční banka	0,00	0,00		0,00
22170	Běžný účet - ČSOB-MO	52 803 230,27			52 803 230,27
22185	Běžný účet - ČSOB-ZK*117378613	0,00	0,00		0,00
22188	Běžný účet - ČSOB	129 761 799,74			129 761 799,74
22190	ČSOB běžný účet JCB		31 672 912,88		31 672 912,88
22191	KB - termínovaný účet JCB		28 110 653,30		28 110 653,30
22192	KB - běžný účet JCB		1 277 350,70		1 277 350,70
22193	Sběrbank - termín. Účet JCB		31 000 878,24		31 000 878,24
221	Bankovní účty	252 926 570,81	92 061 795,12		344 988 365,93
22	Účty v bankách	252 926 570,81	92 061 795,12		344 988 365,93
26100	Peníze na cestě	0,00	0,00		0,00
26110	Bezhotovostní platby kartou	11 340,00			11 340,00
261	Peníze na cestě	11 340,00			11 340,00
26	Převody mezi finančními účty	11 340,00			11 340,00
2	KRATK.FIN.MAJETEK A KRATK.BANK.ÚVERY	253 285 612,65	92 078 367,12		345 363 979,77
0,00					
31100	Odběratelé	6 190 785,50			6 190 785,50
31103	Odběratelé - přefakturace	181 958,00			181 958,00
31106	Odběratelé - RSD	684 265,69			684 265,69
31110	Odběratelé - magistrátní	4 097 047,80			4 097 047,80
31112	Odběratelé-VF k DF	5 457 423,24			5 457 423,24
31130	Odběratelé - RSD-I.třída	1 234 742,80			1 234 742,80
31140	Odběratelé - nájmy Masná (B)	109 994,00			109 994,00
31141	Odběratelé - nájmy-komunik(C1)	1 132 374,00			1 132 374,00
31142	Odběratelé - nájem-Renneská(E)	0,00			0,00
31143	Odběratelé - nájmy podchod (F)	0,00			0,00
31152	Odběratelé - zálohy	0,00			0,00
31160	Odběratelé - SÚS - KB	2 950 073,50			2 950 073,50
31190	Odběratelé - odtahy	343 362,00			343 362,00
31192	Odběratelé - odtahy-blok.čištění	993 570,00			993 570,00
31199	Odběratelé JCB		1 673 899,00		1 673 899,00
311	Odběratelé	23 375 596,53	1 673 899,00		25 049 495,53
31210	Odběratelé - pozastávka	294 760,47			294 760,47
312	Odběratelé - dlouhod.pohl.	294 760,47	0,00		294 760,47
31411	Stálé zálohy-radiost.,mobil	89 400,00			89 400,00
31435	Zálohy JME*MO	1 420 795,80			1 420 795,80
31450	Poskyt.zál.zahraničním dodavatelům	0,00	0,00		0,00
31461	Poskytnuté provozní zálohy JCB		14 000,00		14 000,00
31462	Poskytnuté zálohy energie, plyn		833,34		833,34
31489	Zálohy ostatní	2 028 466,56			2 028 466,56
314	Poskyt.prov.zálohy-krátk.i dlouh.	3 538 662,36	14 833,34		3 553 495,70
31520	Refundace mezd	0,00	0,00		0,00
31530	Ostatní pohledávky za jinou UJ	76 424,00			76 424,00
31541	Pohledávky - nájem-komunik(C1)	0,00	0,00		0,00
31550	Ostatní pohledávky JCB		320 545,00		320 545,00
315	Ostatní pohledávky	76 424,00	320 545,00		396 969,00
31	Pohledávky (krátkodobé i dlouhodobé)	27 285 443,36	2 009 277,34		29 294 720,70
33511	Stálé zálohy	212 000,00			212 000,00
33530	Poskytnuté půjčky zaměstnancům	182 890,00			182 890,00
33540	Předpis náhrady za manka a šk.	0,00			0,00
33560	Pohledávky za stravování	64,00			64,00
33561	Pohledávky za rekreace	500,00			500,00
33580	Ost.pohled.za zaměstnanci	35 334,00			35 334,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	430 788,00			430 788,00
33	Pohledávky za zaměstnanci	430 788,00	0,00		430 788,00
343	DPH	2 151 459,64			2 151 459,64
35801	Pohledávka-sdružení B.K.S.I.	256 034,60			256 034,60
358	Pohledávky k účastníkům sdružení	256 034,60			256 034,60
35	Pohledávky za společníky,za účastn. sdruž. a člen	256 034,60	0,00		256 034,60
37830	Ostatní pohledávky	17 660 612,82	0,00		17 660 612,82
378	Jiné pohledávky	17 660 612,82			17 660 612,82
37	Jiné pohledávky	17 660 612,82	0,00		17 660 612,82
38110	Náklady příštích období	836 875,31			836 875,31
38120	Náklady příštích období JCB		36 297,83		36 297,83
381	Náklady příštích období	836 875,31	36 297,83		873 173,14
38510	Příjmy příštích období	4 196 625,76			4 196 625,76
38520	Příjmy příštích období JCB		547 941,78		547 941,78
385	Příjmy příštích období	4 196 625,76	547 941,78		4 744 567,54
38	Přechodné účty aktiv a pasiv	5 033 501,07	584 239,61		5 617 740,68
3	Zúčtovací vztahy	52 817 839,49	2 593 516,95		55 411 356,44
39120	OP k pohl.-zák.š8a-nepromlčené	-110 936,10			-110 936,10
39130	OP k pohl.-účetní ostatní	-17 660 612,82			-17 660 612,82
39140	OP k pohl.-účetní-sdruž.B.K.S.I.	-256 034,60			-256 034,60
39141	OP k pohl.-účetní-odběratelé	-1 856 225,00			-1 856 225,00
39151	OP k pohledávkám NEDANOVA - JCB		-351 055,90		-351 055,90
39152	OP k pohledávkám - DANOVA - JCB		-133 246,10		-133 246,10
391	Oprav. položka k pohledávkám	-19 883 808,52	-484 302,00		-20 368 110,52

0,00

Aktiva

662 428 511,10

387 004 487,00

0,00

1 049 432 998,10

32110	Dodavatelé - režijní	-27 804 476,78			-27 804 476,78
32115	Dodavatelé - JME*MO	0,00			0,00
32120	Dodavatelé - materiálové	-2 819 406,64			-2 819 406,64
32130	Dodavatelé - investiční	-6 070 280,00			-6 070 280,00
32132	Dodavatelé - drob.majetek	-2 342 436,00			-2 342 436,00
32140	Dodavatelé - stavby	-5 752 498,03			-5 752 498,03
32150	Dodavatelé - zahraniční	0,00			0,00
32160	Dodavatelé - sociální fond	0,00			0,00
32165	Dodavatelé - soc.fond - zahr.	0,00			0,00
32170	Dodavatelé JCB		-311 780,02		-311 780,02
32190	Dodavatelé - zálohy	-7 270,00			-7 270,00
321	Dodavatelé	-44 796 367,45	-311 780,02		-45 108 147,47
32210	Dodavatelé - pozastávky	-450 628,77			-450 628,77
322	Dodavatelé - dlouhodobé záv.	-450 628,77	0,00		-450 628,77
32413	Smlouvy-fin.zál.vyúč.- ostatní	-22 967 872,67			-22 967 872,67
32452	Fin.zálohy - ostatní	-722 824,00			-722 824,00
32480	Fin.zálohy - MO	-4 666 667,00			-4 666 667,00
32491	Přijaté kauce JCB		-92 000,00		-92 000,00
32492	Přijatá záloha IMOS - JCB		-67 000 000,00		-67 000 000,00
32493	Přijatá jistina EUROPARK - JCB		-3 000 000,00		-3 000 000,00
324	Přijaté zálohy	-28 357 363,67	-70 092 000,00		-98 449 363,67
32540	Ostatní závazky (pojistné)	0,00	0,00		0,00
32550	Deponovaná mzda	-30 875,00			-30 875,00
32560	Magnum kauce JCB		-500 000,00		-500 000,00
325	Ostatní závazky	-30 875,00	-500 000,00		-530 875,00
32	Závazky (krátkodobé)	-73 635 234,89	-70 903 780,02		-144 539 014,91
33100	Zaměstnanci	-596 256,00			-596 256,00
33110	Zaměstnanci JCB		-146 394,00		-146 394,00
331	Zaměstnanci	-596 256,00	-146 394,00		-742 650,00
33610	Pojistné ZP - pracovníci	-445 934,00			-445 934,00
33620	Pojistné ZP - organizace	-891 527,00			-891 527,00
33630	Pojistné SZ - pracovníci	-611 571,00			-611 571,00
33640	Pojistné SZ - organizace	-2 351 574,00			-2 351 574,00
33650	Odvod sociálního pojištění JCB		-126 115,00		-126 115,00
33651	Odvod VZP - JCB		-29 841,00		-29 841,00
33652	Odvod ZP Ministerstva vnitra - JCB		-16 422,00		-16 422,00
33653	Odvod Vojenská ZP - JCB		-11 759,00		-11 759,00
336	Zúčt.s instit.soc.zabezp. a zdrav.pojištění	-4 300 606,00	-184 137,00		-4 484 743,00
33	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	-4 896 862,00	-330 531,00		-5 227 393,00
34110	Placené zálohy	0,00	0,00		0,00
34120	Daň z příjmu z běž.činnosti	-2 148 070,00			-2 148 070,00
341	Daň z příjmů	-2 148 070,00	0,00		-2 148 070,00
34200	Daň z příjmu za zaměstn.záloh.	-1 261 517,00			-1 261 517,00
34210	Daň za zaměstnance JCB		-74 340,00		-74 340,00
342	Ostatní přímé daně-za zaměstn.	-1 261 517,00	-74 340,00		-1 335 857,00
34300	DPH-daňový závazek za zd.obdob	-1 431 258,00			-1 431 258,00
34310	DPH-10% - vstup =N10	-17,27			-17,27
34314	DPH-14% - vstup =N14	-58 194,75			-58 194,75
34320	DPH-20% - vstup (nákup) =N20	3 794 601,66			3 794 601,66
34321	DPH-10% - výstup =P10	0,00			0,00
34324	DPH-14% - výstup =P14	0,00			0,00
34330	DPH-20% - výstup (prodej) =P20	-153 672,00			-153 672,00
34330	Zúčtování DPH - JCB		-132 404,00		-132 404,00
34331	Přijatá ZP 20% - tuzemsko JCB		27,30		27,30
34350	DPH-20%-povinnost uplatnit DPH UNIE =EP20, EP	0,00	0,00		0,00
34380	DPH-20%-nárok na odp.DPH z UNIE =EN20, ENS20	0,00	0,00		0,00
34390	DPH-20%-povinnost režim přenesení daňové povinn	-2 028 575,00			-2 028 575,00
34391	DPH-20%-nárok režim přenesení daňové povinnos	2 028 575,00			2 028 575,00
343	převod na pohledávky	-2 151 459,64			-2 151 459,64
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	-132 376,70		-132 376,70
34510	Daň z nemovitostí	0,00	0,00		0,00
34520	Daň silniční	-20 402,00			-20 402,00
34521	Daň silniční - placené zálohy	0,00	0,00		0,00
34522	Silniční daň - JCB		-346,00		-346,00
34530	Ostatní daně,poplatky a pokuty	0,00	0,00		0,00
345	Ostatní daně a poplatky	-20 402,00	-346,00		-20 748,00
34	Zúčtování daní a dotací	-3 429 989,00	-207 062,70		-3 637 051,70
37910	Závazek z odpovědnosti za škod	0,00			0,00
37940	Jiné závazky	438 390,00			438 390,00
37941	Závazek vůči MMB-nájem komunik	-1 352 008,00			-1 352 008,00
37943	Závazek vůči MMB-nájem nekomun	0,00			0,00
37945	Závazek vůči MMB-nájem podchod	0,00			0,00
37950	Srážky z mezd ve prospěch FO	-9 692,00			-9 692,00
37960	Ostatní srážky z mezd-půjčky	-7 555 973,00			-7 555 973,00
37961	Závazek vůči MMB-park.automaty	-1 800 000,00			-1 800 000,00
37963	Závazek vůči penz.a život.poji	-202 100,00			-202 100,00
37990	Závazek vůči MMB - odtahy -překážky	-1 107 888,00			-1 107 888,00
37992	Závazek vůči MMB - odtahy -bl.čištění	0,00	0,00		0,00
37995	Jiné závazky - JCB		-162 203,00		-162 203,00
379	Jiné závazky	-11 589 271,00	-162 203,00		-11 751 474,00
37	Jiné pohledávky a závazky	-11 589 271,00	-162 203,00		-11 751 474,00
38300	Výdaje příštích období	-72 191,35			-72 191,35
383	Výdaje příštích období	-72 191,35	0,00		-72 191,35
38400	Výnosy příštích období	-45 503,60			-45 503,60
38410	Výnosy příštích období - Shell - JCB		-79 932,90		-79 932,90
38411	Výnosy příštích období - nájemné - JCB		-263 402,00		-263 402,00
384	Výnosy příštích období	-45 503,60	-343 334,90		-388 838,50
38910	Nevyfakturované náklady	-2 476 142,15			-2 476 142,15
389	Dohadné účty pasivní	-2 476 142,15	0,00		-2 476 142,15
38	Přechodné účty aktiv a pasiv	-2 593 837,10	-343 334,90		-2 937 172,00
39510	Likvidace faktur-režijní	0,00	0,00		0,00
39512	Likvidace faktur-materiálové	0,00	0,00		0,00
39520	Likvidace ostatní	0,00	0,00		0,00
39595	DPH nepotvrzených dobropisů	0,00	0,00		0,00
395	Vnitřní zúčtování	0,00	0,00		0,00
3	ZÚČTOVACÍ VZTAHY	-96 145 193,99	-71 946 911,62		-168 092 105,61

					0,00
41100	Základní kapitál	-371 065 100,00	-220 500 000,00	220 500 000,00	-371 065 100,00
411	Základní kapitál	-371 065 100,00	-220 500 000,00		-371 065 100,00
41200	Emisní ážio - JCB		-16 504 986,00		-16 504 986,00
412	Emisní ážio - JCB	0,00	-16 504 986,00		-16 504 986,00
41300	Ostatní kapitálové fondy	-8 543 165,00			-8 543 165,00
41310	Ostatní kapitálové fondy - JCB		-6 200 000,00		-6 200 000,00
413	Ostatní kapitálové fondy	-8 543 165,00	-6 200 000,00		-14 743 165,00
41900	Změny základ. kapitálu	0,00	0,00		0,00
419	Změny základ. kapitálu	0,00	0,00		0,00
41	Základní kapitál a kapitál.fondy	-379 608 265,00	-243 204 986,00		-402 313 251,00
42100	Zákonný rezervní fond	-13 137 966,10			-13 137 966,10
42110	Zákonný rezervní fond - JCB		-9 877 443,50		-9 877 443,50
421	Zákonný rezervní fond	-13 137 966,10	-9 877 443,50		-23 015 409,60
42600	Investiční fond	-134 068 503,60			-134 068 503,60
426	Investiční fond	-134 068 503,60	0,00		-134 068 503,60
42720	Příděl do soc.fondu	-12 148 931,06			-12 148 931,06
42731	Čerpání-příspěvek na rekreaci	10 188 073,25			10 188 073,25
42732	Záv.stravování	846 425,00			846 425,00
42736	Pracovní a životní výročí	653 499,00			653 499,00
427	Sociální fond	-460 933,81	0,00		-460 933,81
42800	Nerozdělený zisk minulých let JCB		-75 761 784,67		-75 761 784,67
42810	Převod základního kapitálu JCB			-220 500 000,00	-220 500 000,00
428	Nerozdělený zisk minulých let JCB	0,00	-75 761 784,67		-296 261 784,67
42900	Neuhrazená ztráta minulých let - JCB		12 686 723,48		12 686 723,48
429	Neuhrazená ztráta minulých let - JCB		12 686 723,48		12 686 723,48
42	Rerezv.fondy,neděl.fond a ost.f. a výsl.hosp.	-147 667 403,51	-72 952 504,69		-441 119 908,20
43100	VH ve schvalovacím řízení	-25 650 588,17			-25 650 588,17
43110	VH ve schvalovacím řízení - JCB		4 161 969,85		4 161 969,85
431	Výsledek hospodaření ve schval. řízení	-25 650 588,17	4 161 969,85		-21 488 618,32
43	Výsledek hospodaření	-25 650 588,17	4 161 969,85		-21 488 618,32
45900	Ostatní rezervy	0,00	0,00		0,00
459	Ostatní rezervy	0,00	0,00		0,00
45	Rezervy	0,00	0,00		0,00
48100	Odlož.daň.záv. a pohledávka	-13 357 060,43			-13 357 060,43
48110	Odlož.daň.záv. a pohledávka - JCB		-3 062 054,54		-3 062 054,54
481	Odlož.daň.záv. a pohledávka	-13 357 060,43	-3 062 054,54		-16 419 114,97
48	Odlož.daň.záv. a pohledávka	-13 357 060,43	-3 062 054,54		-16 419 114,97
4	KAPITÁLOVÉ UCTY A DLD.ZAVAZKY	-566 283 317,11	-315 057 575,38		-881 340 892,49
PASIVA		-662 428 511,10	-387 004 487,00	0,00	-1 049 432 998,10
		0,00	0,00		



Komora auditorů České republiky

OPRÁVNĚNÍ č. 141

o zápisu do seznamu auditorských společností

Obchodní firma: **AUDIT BUSINESS SERVICE, s.r.o.**

Sídlo: Brno, Velkopavlovická 12, PSČ 628 00

IČ: 499 75 323

je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsána v seznamu
auditorských společností vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. d) a

od 14. dubna 2009 je oprávněna jako

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST

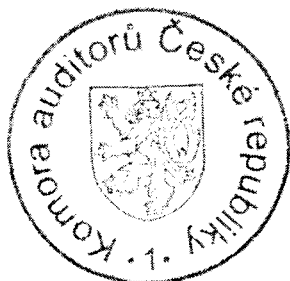
poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem

Předcházející oprávnění k výkonu auditorské činnosti:

Od 24.01.1995 – osvědčeno licencií č. 141 vydanou Komorou auditorů ČR podle § 4 odst. 3 zákona č. 524/1992 Sb.

Od 01.11.2001 – osvědčení č. 141 vydané Komorou auditorů ČR podle § 2 odst. 4 zákona č. 254/2000 Sb.

V Praze dne 07. ledna 2010



Ing. Petr Šobotník
prezident



Komora auditorů České republiky

OPRÁVNĚNÍ č. 1237

o zápisu do seznamu auditorů

Příjmení a jméno: **Ing. OSUSKÝ Ján**

Rodné číslo: **590710/6865**

je v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zapsán/a v seznamu auditorů
vedeném Komorou auditorů ČR (§ 2 písm. c) a

od 14. dubna 2009 je oprávněn/a jako

AUDITOR

poskytovat auditorské služby v rozsahu stanoveném tímto zákonem

Předcházející oprávnění k výkonu auditorské činnosti:

- Od 11.11.1994 – osvědčeno dekretem č. 1237 vydaným Komorou auditorů ČR podle § 4 odst. 3 zákona č. 524/1992 Sb.
Od 01.01.2001 – osvědčení č. 1237 vydané Komorou auditorů ČR podle § 2 odst. 3 zákona č. 254/2000 Sb.

V Praze dne 07. ledna 2010

Ing. Petr Šobotník
prezident

