

Zpráva
Nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky
k 31. 12. 2014

společnosti

PASO Brno a.s.

zprávu předkládá:

SYSTEMA AUDIT a.s.

číslo auditorského oprávnění 237

Sukova 1935

530 02 Pardubice

Zpráva je určena akcionářům společnosti PASO Brno a.s..

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PASO Brno a.s., K Vápence 2677, 530 02 Pardubice, IČ:463 47 259, která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti PASO Brno a.s. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší 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 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 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.

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru, s výhradou uvedenou v následujícím odstavci, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PASO Brno a.s. k 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Důvody výhrady jsou následující:

- Vzhledem ke skutečnosti, že společnost připravuje prodej rozhodující části majetku a následné ukončení činnosti a vstup do likvidace, není dodržen princip nepřetržitého trvání účetní jednotky.

SYSTEMA AUDIT a.s.
Sukova 1935, Pardubice
číslo auditorského oprávnění 237
ing. Daniel Čížek
číslo auditorského oprávnění 1868



v Pardubicích dne 20.4.2015

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

ROZVAHA (BILANCE)

ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

IČ

46347259

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

PASO Brno a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

K Vápence 2677

Pardubice

53002

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	84 823	-57 612	27 211	20 178
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	55 293	-42 340	12 953	14 518
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	0	0	0	0
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 (ř.14 až 22)	013	55 293	-42 340	12 953	14 518
B. II. 1	Pozemky	014	4 595	0	4 595	5 341
2	Stavby	015	32 848	-24 709	8 139	8 864
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	17 821	-17 602	219	261
4	Pěstítkelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	29	-29	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	52
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	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	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0



Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	29 489	-15 272	14 217	5 660
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	0	0	0	65
C. I. 1	Materiál	033	0	0	0	45
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3	Výrobky	035	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	0	0	0	20
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky	043	0	0	0	0
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	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	19 743	-15 272	4 471	2 658
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	2 031	-1 778	253	279
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	16 858	-13 070	3 788	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	63	0	63	48
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	124	0	124	157
8	Dohadné účty aktivní	056	5	0	5	800
9	Jiné pohledávky	057	662	-424	238	1 374
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	9 746	0	9 746	2 937
C. IV. 1	Peníze	059	43	0	43	97
2	Účty v bankách	060	9 703	0	9 703	2 840
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	41	0	41	0
D. I. 1	Náklady příštích období	064	41	0	41	0
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 88 + 121)	067	27 211	20 178
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87)	068	25 872	19 595
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	100 000	100 000
1	Základní kapitál	070	100 000	100 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	0	0
A. II. 1	Ážio	074	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	1 679	1 679
A. III. 1	Rezervní fond	081	1 679	1 679
2	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (ř. 84 až 86)	083	-82 084	-47 353
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	0	0
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-82 084	-47 353
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let	086	0	0
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/	087	6 277	-34 731
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088	0	0
B.	Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)	089	1 326	563
B. I.	Rezervy (ř. 91 až 94)	090	435	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	092	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	093	0	0
4	Ostatní rezervy	094	435	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	096	0	0
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	098	0	0
4	Závazky ke společníkům	099	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	100	0	0
6	Vydané dluhopisy	101	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	102	0	0
8	Dohadné účty pasívní	103	0	0
9	Jiné závazky	104	0	0
10	Odložený daňový závazek	105	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)	106	891	563
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	286	136
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108	80	0
3	Závazky - podstatný vliv	109	0	0
4	Závazky ke společníkům	110	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	111	117	129
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	71	85
7	Stát - daňové závazky a dotace	113	24	33
8	Krátkodobé přijaté zálohy	114	0	0
9	Vydané dluhopisy	115	0	0
10	Dohadné účty pasivní	116	313	166
11	Jiné závazky	117	0	14
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	120	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 123 + 124)	122	13	20
C. I. 1	Výdaje příštích období	123	0	0
2	Výnosy příštích období	124	13	20

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
DIČ :	CZ46347259
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	správa a pronajímání vlastních nemovitostí

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
06.03.15		

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

IČ

46347259

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

PASO Brno a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

K Vápence 2677



Pardubice

53002

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	210
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	157
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03	0	53
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	3 970	4 646
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	3 970	4 646
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	3 160	2 558
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	530	661
B. 2	Služby	10	2 630	1 897
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	810	2 141
C.	Osobní náklady	12	2 363	3 114
C. 1	Mzdové náklady	13	1 747	2 032
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	75	370
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	541	712
C. 4	Sociální náklady	16	0	0
D.	Daně a poplatky	17	776	497
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	1 009	1 071
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	8 511	1
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	8 496	1
2	Tržby z prodeje materiálu	21	15	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	1 603	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	1 558	0
F. 2	Prodaný materiál	24	45	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	1 720	12 567
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	8 347	93
H.	Ostatní provozní náklady	27	3 940	18 144
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření	30	6 257	-33 158
	/(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/			



Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz

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 (ř. 34 + 35 + 36)	33	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách podi podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 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	1 740
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	31	187
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	11	20
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření /(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))	48	20	-1 573
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	0	0
Q. 1	-splatná	50	0	0
Q. 2	-odložená	51	0	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	6 277	-34 731
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	6 277	-34 731
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	6 277	-34 731

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
06.03.15		

PASO Brno a.s.
K Vápence 2677, 530 02 Pardubice
Krajský soud Hradec Králové, oddíl B, vložka 3375

**Příloha k účetní závěrce
sestavené k 31. 12. 2014**

Sestaveno dne:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Podpis statutárního zástupce:
6.3.2015		

Příloha účetní závěrky

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma : PASO Brno a.s.

Sídlo: K Vápence 2677, 530 02 Pardubice

Právní forma: akciová společnost

IČ: 46347259

Předmět podnikání:

Opravy silničních vozidel.

Provozování drážní dopravy a dráhy na základě licence a úředního povolení.

Silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5t včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5t.

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Datum vzniku společnosti: 1.5.1992

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Enteria a.s., sídlem Jiráskova 169, Pardubice, IČ 275 37 790

41,98% podíl

Plynostav Pardubice a.s., Motoristů 24, Pardubice – Svitkov, IČ 465 50 496

40,81% podíl

(prohlášený konkurs)

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Změna podoby akcií z akcií na majitele na akcie na jméno.

Změna sídla společnosti.

Změna systému vnitřní struktury společnosti z duálního na monistický.

Změna statutárního orgánu společnosti.

Změna způsobu jednání za společnost.

Organizační struktura účetní jednotky:

Organizace je tvořena správním útvarem (ředitelstvím) sídlícím v Pardubicích, K Vápence 2677 a dále provozně-správní jednotkou dislokovanou v areálu v Modřicích, zajišťující pronájem a provoz areálu Modřice a Křídlovická 65a.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2014:

předseda správní rady:

Ing. Tomáš Patočka

členové správní rady:

Ing. Tomáš Patočka

Ing. Dagmar Bálková

Martin Hybner

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20%

Netýká se PASO Brno a.s.

3. Zaměstnanci společnosti a členové orgánů společnosti, osobní náklady (v tis.Kč)

	Zaměstnanci celkem a členové orgánů společnosti		Z toho řídících pracovníků a členů st.org. společnosti	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	3,5+2	6+6	1,5+1,4	2+2
Mzdové náklady	1747	2032	870	1162
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	75	370	75	144
Náklady na SP a ZP placené společností	541	712	296	444
Osobní náklady celkem	2363	3114	1241	1750

4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění

V roce 2014 nebyly akcionářům, osobám blízkým (ekonomicky nebo personálně spojeným), členům a bývalým členům statutárních orgánů a dozorčích orgánů poskytovány půjčky, úvěry, záruky ani jiná plnění v peněžní nebo naturální formě.

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českých účetních standardů č. 001-023.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

Společnost dodržovala v roce 2014 všechny platné finanční a účetní předpisy. Na základě účetní osnovy pro podnikatele byl vytvořen účtový rozvrh. Při ocenění majetku se používají pořizovací ceny s vykazováním oprávek. Pohledávky a závazky jsou vedeny v nominálních hodnotách.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami včetně nákladů na jejich pořízení a přepravu. Zásoby zboží jsou evidovány ve skladových cenách s vykazováním cenových odchylek k pořizovacím cenám. V porovnání s předchozím účetním obdobím nedošlo ke změnám oceňování.

Výše zásob zboží - paliva - k 31.12.2014: 0 tisíc Kč (v roce 2013: 20 tisíc Kč)

Výše provozního materiálu na skladě k 31.12.2014: 0 tisíc Kč (v roce 2013: 45 tisíc Kč)

V roce 2014 byl nevyužitelný materiál v pořizovací ceně 45 tisíc Kč odprodán.

1.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

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

Drobný dlouhodobý nehmotný i hmotný majetek do 40.000,- Kč se oceňuje v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů.

Odpisovým plánem přesto, že účetní odpisy jsou totožné s daňovými, je dosaženo vyjádření opotřebení dle § 28 zákona o účetnictví.

Pozemky a nedokončený dlouhodobý majetek se neodpisují.

2. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

3. Opravné položky k pohledávkám

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě. K datu sestavení účetní závěrky se hodnota u problematických pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykazovány ve sloupci korekce, a to podle posouzení jejich vymahatelnosti.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Stav zákonných opravných položek (v tis. Kč)

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.	Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.
	Běžné obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.
- pohledávkám - § 8 zák. o rezervách	0	569	0	0	0	569
- pohledávkám - § 8a zák. o rezervách	0	1083	0	0	0	1083
- pohledávkám - § 8c zák. o rezervách	0	5	0	0	0	5
- celkem	0	1657	0	0	0	1657

Stav účetních opravných položek (v tis. Kč)

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.	Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.
	Běžné obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.
- pohledávkám - obchodního styku	1818	0	735	-1697	-291	121
- pohledávkám - ostatní	46		0	-10		36
- pohledávkám - Plynostav Pardubice a.s.	11735	1335	11735			13070
- pohledávkám - půjčka Kostka	388	0	388			388
- celkem	13987	1335	12858	-1707	-291	13615

4. Odpisování

V porovnání s předchozím účetním obdobím nedošlo ke změnám odpisování.

Odepisování DHM a DNM se provádí dle odpisových skupin, a to rovnoměrným způsobem, které odpovídá také fyzické životnosti užívaného majetku.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

1.1. Daň z příjmů

Splatná daň z příjmu se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. náklady na reprezentaci, tvorba a zúčtování opravných položek). Za rok 2014 neodvádí společnost daň z příjmů právnických osob.

Výpočet ročních daní (tis.Kč)

	běžné období	minulé období
zisk (ztráta) před zdaněním	6277	-34731
připočitatelné položky	1860	30982
odpočitatelné položky	-5707	-291
základ daně (daňová ztráta)	2430	-4040
odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 zákona o daních z příjmu	-2430	0
odečet ostatních položek	0	0
základ daně z příjmu	0	0
sazba daně	19%	19%
daň z příjmu	0	0

V roce 2013 došlo k ukončení tichého společenství s Lidovou obchodní společností, s.r.o. Pohledávka z titulu smlouvy o tichém společenství byla plně (18 023 tis. Kč) odepsána na vrub nedaňových nákladů v roce 2013. V roce 2014 došlo k uzavření Dohody o narovnání mezi PASO Brno a.s. a Lidová obchodní společnost, s.r.o., která řeší vypořádání částky související s ukončením smlouvy o tichém společenství. Výnos z Dohody o narovnání (4 000 tis. Kč) je výnosem neovlivňujícím daňový základ.

1.2. Odložená daň

Výpočtem odložené daně z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou jednotlivých složek aktiv (účetní opravné položky k pohledávkám) by vznikla odložená daňová pohledávka. Účtování o odložené daňové pohledávce nebylo z hlediska opatností provedeno.

1.3. Dlouhodobé bankovní úvěry

netýká se PASO Brno a.s.

1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

netýká se PASO Brno a.s.

1.5. Manka a přebytky zásob do stanovených norem (v tis.Kč)

Výše přebytku zásob k 31.12.2014 činí : 0 tisíc Kč (v roce 2013: 0 tisíc Kč)

1.6. Náklady a výnosy

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

1.7. Leasing

Ve společnosti není k 31.12.2014 žádný majetek najatý formou finančního leasingu.

1.8. Časové rozlišení

Na účtech časového rozlišení jsou zachyceny částky, které souvisejí s náklady a výnosy příštího účetního období. Jedná se o např. o pojistné, nájemné, nevyfakturované dodávky elektřiny, plynu a dalších služeb.

2. Významné události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by mohly ovlivnit finanční situaci v příštích obdobích.

Ke dni schválení účetní závěrky nejsou známy další podstatné informace, které by nebyly uvedeny v účetní závěrce.

3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku (v tis.Kč)

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku a dlouhodobý nehmotný majetek

	odp. sk. 5	odp. sk. 4	odp. sk. 3	odp. sk. 2	odp. sk. 1	pozem.	jiný hm. maj.	ned. investice	celkem
pořizovací cena									
k 1.1.2014	34398	16369	2747	4595	672	5341	29	52	64203
přírůstky	1633		48	254					1935
vyřazení	3183	623	2085	3484	672	746		52	10845
k 31.12.2014	32848	15746	710	1365	0	4595	29	0	55293
oprávky									
k 1.1.2014	25534	16176	2700	4574	672	0	29	0	49685
přírůstky	833		48	254					1135
roční odpis	966	14	7	21	0	0	0	0	1008
vyřazení	2624	623	2085	3484	672				9488
k 31.12.2014	24709	15567	670	1365	0	0	29	0	42340
účetní zůst.hodnoty									
k 31.12.2013	8864	193	47	21	0	5341	0	52	14518
k 31.12.2014	8139	179	40	0	0	4595	0	0	12953

Dlouhodobý plně odepsaný hmotný majetek v jednotlivých skupinách:

odpisová skupina 5 v pořizovací ceně 5.101 tisíc Kč

odpisová skupina 4 v pořizovací ceně 15.469 tisíc Kč

odpisová skupina 3 v pořizovací ceně 576 tisíc Kč

odpisová skupina 2 v pořizovací ceně 1.269 tisíc Kč.

V druhé polovině roku 2014 přistoupilo nové vedení společnosti k likvidaci zchátralého, vybydleného a dlouhodobě neinvestovaného a nepoužívaného majetku společnosti, který pouze zkrášloval účetní údaje, přičemž jeho použitelnost a hodnota byly prakticky nulové. V roce 2014 byl tak prodán hmotný majetek v pořizovací ceně celkem 10.461 tis. Kč, přičemž zůstatková cena prodaného majetku činila 1.558 tis. Kč. Jednalo se o nevyužívaný areál Rosice (pozemky a stavby), dlouhodobě neudržovaná, neužívaná a nepoužitelná technika dislokovaná v areálu Modřice (nákl. Vozy Avia, přepravní manipulátory, nakladače, kontejnerové návěsy, atd.), soubor nábytku ze zrušeného pronajatého sídla společnosti a nevyužívaná osobní auta.

Vyřazen a zlikvidován byl majetek v pořizovací ceně 332 tis. Kč, zůstatková cena vyřazeného majetku činila 0,- Kč. Jednalo se opět o dlouhodobě nepoužívaný majetek v dezolátním stavu, který nebylo možno odprodat, pouze zlikvidovat.

Jako zmařená investice byl odepsán do nákladů zůstatek na účtu 042 – zpracování studie na další rozvoj areálu PASO Brno a.s. v Modřicích – v ceně 52 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku, zúčtované do nákladů, činily: 1 008 tisíc Kč (2013: 1 071,- tisíc Kč).

V průběhu roku se společnosti netýkala možnost odkupu předmětů po ukončení finančního leasingu (2013: nebyl odkup).

3.2. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze (v tis.Kč)

Běžné období		Minulé období	
Název majetku	pořizovací cena	Název majetku	pořizovací cena
drobný hmotný majetek	99	drobný hmotný majetek	246

3.3. Cenné papíry a majetkové účasti

Krátkodobý finanční majetek (v tis. Kč):

<i>zapsány v obč. rejstříku ČR</i>	podíl na zákl.kap. v %	Počet akcií/nominální hodnota	reálné ocenění k 31.12.14	reálné ocenění k 31.12.13	změna ocenění v roce 2014	podíl vl. a zákl. kapitálu k 31.12.14	fin. výnos 2013	fin. výnos 2014
Plynostav Pardubice a.s.	1,39	6000/1000	0	0	0	0	x	x
Kinotechnika Praha, a.s.	0,46	111/300	0	0	0	x	x	x
celkem cenné papíry			0	0	0		x	x

Cenné papíry držené v majetku společnosti byly oceněny na nulovou hodnotu již k 31.12.2013. Toto ocenění k 31.12.2014 trvá, neboť se nezměnili podmínky oproti minulému roku:

- reálné ocenění společnosti Kinotechnika Praha, a.s. vzhledem k likvidaci 0 tisíc Kč (2013: 0 tisíc Kč)
- reálné ocenění společnosti Plynostav Pardubice a.s. - vyhlášen konkurz 0 tisíc Kč (2013: 0 tisíc Kč)

Společnost v průběhu roku 2014 vyzvala Družstvo DLA, družstvo v likvidaci, IČ 255 28 581, k vydání akcií Východočeské plynárenské strojírny, a.s. (VPS, a.s.) z důvodu neplatně uzavřené kupní smlouvy v roce 2012. Proběhlo několik jednání právních zástupců, přičemž Družstvo DLA, družstvo v likvidaci sdělilo, že předmětné akcie již nemá v držení a kupní smlouvu považuje za platnou. S ohledem na komplikovanost celé kauzy strany projeví zájem uzavřít smírné řešení. Toto řešení bude předmětem dalšího jednání a bude předloženo valné hromadě k odsouhlasení.

4. Vlastní kapitál

4.1. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

a) Vlastní kapitál k 31.12.2014 (tis. Kč)

	poáteční zůstatek	snížení zvýšení	konečný zůstatek
základní kapitál zapsaný v OR	100 000		100 000
fondy ze zisku	1 679		1 679
nerozdělený zisk minulých let	0		0
neuhrazená ztráta minulých let	-82 084		-82 084
hosp. výsledek běžného období	0	6 277	6 277
vlastní kapitál	19 595		25 872

b) Způsob úhrady ztráty předcházejících účetních období

Na valné hromadě společnosti konané dne 21.11.2014 bylo schváleno převedení ztráty běžného účetního období k 31.12.2013 ve výši 34 731 tisíc Kč na účet neuhrazené ztráty minulých let.

nerozdělený zisk k 31.12.2013..... 0 tisíc Kč
neuhrazená ztráta k 31.12.2013 -47 353 tisíc Kč
HV roku 2013 -34 731 tisíc Kč
nerozdělený zisk k 31.12.2014..... 0 tisíc Kč
neuhrazená ztráta k 31.12.2014..... -82 084 tisíc Kč
HV roku 2014 6 277 tisíc Kč

Dividendy za rok 2014 se nebudou vyplácet.

4.2. Základní kapitál

Základní kapitál : 100 000 000,- Kč
20000 ks ve jmenovité hodnotě 1.000 Kč
8 ks ve jmenovité hodnotě 10.000.000 Kč

Ke dni 29.12.2000 byla zrušena registrace cenných papírů ve Středisku cenných papírů. Akcie společnosti byly vydány jako listinné cenné papíry na majitele. V roce 2014 proběhla výměna akcií na majitele na akcie na jméno.

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky

Výše dlouhodobých pohledávek po korekci činí k 31.12.2014: 0 tisíc Kč (v roce 2013: 0 tisíc Kč)

Výše krátkodobých pohledávek po korekci činí k 31.12.2014: 4 471 tisíc Kč (v roce 2013 : 2 658 tisíc Kč)

	běžné období	minulé období
pohledávky celkem brutto (v tis. Kč)	19743	16645
z toho: do splatnosti	4194	418
po splatnosti do 180 dnů	72	324
po splatnosti 180-360 dnů	200	13844
po splatnosti starší 360 dnů	15272	1259
dohadné účty aktivní	5	800
opravné položky k 31.12.	15272	13987
pohledávky celkem netto	4471	2658
odpis pohledávek	10	4

K odepsaným (nedobytnost, ukončení konkurzu) a uhrazeným pohledávkám byla opravná položka rozpuštěna ve výši 50 tisíc Kč (v roce 2013: 291 tisíc Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za problematické, byly vytvořeny opravné položky na vrub nákladů ve výši 1 335 tisíc Kč (v roce 2013: 12 858 tisíc Kč).

5.2. Závazky

Výše dlouhodobých závazků k 31.12.2014 činí : 0 tisíc Kč (v roce 2013: 0 tis. Kč)

Výše krátkodobých závazků k 31.12.2014 činí: 891 tisíc Kč (v roce 2013: 563 tisíc Kč)

z toho závazky po splatnosti: 0 tisíc Kč (v roce 2013: 0 tisíc Kč)

	běžné období	minulé období
závazky celkem - dle splatnosti (v tis. Kč)	891	563
z toho: do splatnosti	441	397
po splatnosti do 180 dnů	137	0
po splatnosti starší 180 dnů	0	0
dohadné účty pasivní	313	166
závazky celkem - dle druhu (v tis. Kč)	891	563
z toho: z obchodního styku	366	136
sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	71	85
zaměstnanci	117	129
daně	24	33
jiné závazky	0	14
dohadné účty pasivní	313	166

Společnost nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti vůči státu, orgánům sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění.

5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině v tis. Kč

Pohledávky ve skupině	Běžné období	Minulé období	Pozn.
enteria a.s.	3 788	0	ve splatnosti
Plynostav Pardubice a.s.	13 070	13 039	po splatnosti, v konkurzu
Závazky ve skupině	Běžné období	Minulé období	Pozn.
enteria a.s.	80	0	ve splatnosti

5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č.600/006/2010 mezi PASO Brno a.s. a Raiffeisenbank a.s. ze dne 4.5.2010. Předmětem zástavy je majetek PASO Brno a.s. zapsaný u Katastrálního úřadu pro Jihomoravský kraj, Katastrální pracoviště Brno-venkov, pro katastrální území Modřice. Zástavní smlouva byla Raiffeisenbank převedena ve prospěch společnosti enteria a.s. Společnost byla zástavním věřitelem vyzvána k poskytnutí součinnosti při realizaci zástavního práva s cílem maximalizovat výtěžek z prodeje zástavy. O této skutečnosti byla informována valná hromada společnosti dne 21.11.2014. Výše dluhu dlužníka zajištěného zástavním právem činí vč. úroku z prodlení částku 100,5 mil. Kč.

5.5. Případné pohledávky a závazky

Pohledávky:

Společnost eviduje plně oprávkované pohledávky za dlužníky konkursu, viz přehled s údaji v tisících Kč:

Brněnské cihelny, s.p. v likvidaci	861	100% opravná položka	přihlášeno do konkursu
STAVEX BRNO, spol. s r.o. v likvidaci	36	100% opravná položka	přihlášeno do konkursu
Union banka, a.s. " v likvidaci"	36	100% opravná položka	přihlášeno do konkursu
TransEso, spol. s r. o.	186	100% opravná položka	přihlášeno do konkursu
HOLEŠINSKÝ s.r.o.	456	100% opravná položka	přihlášeno do konkursu
TOPGEO BRNO, spol. s r.o.	113	100% opravná položka	přihlášeno do konkursu

Tyto pohledávky mohou být případně částečně uspokojeny v souvislosti s probíhajícím konkurzním procesem. Výše uspokojení však bude maximálně v řádu jednotek procent i s ohledem na skutečnost, jak dlouho konkurzní řízení zejména v prvních třech případech probíhá.

Společnost žaluje pana Petra Kostku o splacení půjčky ve výši 340 tis. Kč (vč. smluvního úroku a úroku z prodlení), která mu byla společností poskytnuta dne 4.4.2012. a která byla splatná dne 30.6.2013. K pohledávce je zaúčtována opravná položka v plné výši, společnost však věří v uspokojení plné výše pohledávky

Soudní spory – případné závazky

Společnost je žalována společností ČD a.s. o vyklizení nemovitostí a odstranění zbytků staveb v k.ú. Staré Brno stojících na pozemku ČD a dále o platbu nájemného za roky 2010-2014 (bezesmluvní užívání pozemku pod předmětnými nemovitostmi – spor je veden o výši ceny nájemného). Společnost vstoupila v roce 2014 v jednání s ČD ve snaze najít smírné řešení v obou sporech a dosáhnout vyrovnání mimosoudní cestou. Oba spory jsou momentálně u soudu pozastaveny dohodou obou stran. Na požadované nájemné v celkové sporované výši 1 055 tis. Kč jsou částečně vytvořeny dohadné položky (237 tis. Kč), částečně účetní rezerva (435 tis. Kč). Další jednání ohledně obou případů probíhají v roce 2015, přičemž společnost se bude snažit zkorrigovat výši požadovaného nájemného společně s vyřešením nevýhodné situace umístění nevyužívaných staveb na cizím pozemku. Tím se jeví odprodej budov vlastníkovu pozemku, případně dalším zájemcům.

6. Rezervní fond (v tis. Kč)

	běžné období			minulé období	
	Zůstatek k 1.1.	Tvorba	Zůstatek k 31.12.	Tvorba	Zůstatek k 31.12.
rezervní fond	1679	0	1679	0	1679

7. Výnosy z běžné činnosti (v tis.Kč)

	běžné období	minulé období
pronájem nemovitostí	3225	3789
prodej a doprava paliv, 100% na tuzemský trh, převážně prodej konečnému spotřebiteli	0	212
vlečkové služby, 100% na tuzemsko, pro vlastní spotřebu a externím odběratelům	743	479
manipulace velkých kontejnerů, včetně skladování, pro externí zájemce v ČR	0	11

ostatní výnosy- úroky, výnosy z dohody o narovnání, postoupené pohledávky	8378	645
výnosy z prodeje majetku a materiálu	8513	0
Celkem	20859	5136

8. Náklady auditu

Na základě uzavřené smlouvy byla v roce 2014 vyplacena auditorovi odměna za povinný audit ve výši 45.000,-Kč bez DPH. Jiné služby auditora nebyly sjednány.

9. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

netýká se PASO Brno a.s.

10. Údaje o přeměnách

netýká se PASO Brno a.s.

