

# VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI PAPÍRNY BRNO a.s. K 31.12. 2009

Obsah :

1. Představení společnosti - základní údaje
2. Představení orgánů společnosti a jejich členů k 31.12.2009
3. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku k 31.12.2009

Přílohy:

- Příloha č.1 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami dle par. 66a, odst. 9 obchodního zákoníku k 31.12.2009.
- Příloha č.2 Stanovisko auditora k výroční zprávě společnosti za období od 1.1.2009 do 31.12.2009.
- Příloha č.3 Účetní závěrka k 31.12.2009 včetně přílohy a stanoviska auditora k účetní závěrce.

## 1. Představení společnosti – základní údaje

### Základní údaje o společnosti

Obchodní firma: PAPÍRNY BRNO a.s.  
IČ: 49970933  
Sídlo: Křenová 60, Brno PSČ 656 97  
Datum a doba založení: 16.12.1993 formou notářského zápisu, společnost založena na dobu neurčitou  
Právní forma: akciová společnost  
Právní předpis založení: akciová společnost PAPÍRNY BRNO a.s. byla založena jednorázově fondem národního majetku České republiky jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny, obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení § 172 odst. 2, 3 a § 171 odst. 1 zákona číslo 513/1991 Sb., obchodního zákoníku.  
Předmět podnikání: v souladu se zápisem v obchodním rejstříku a platnými živnostenskými oprávněními je předmět podnikání společnosti následující:  
a) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a to konkrétně:  
- Vydavatelské činnosti, polygrafická výroba, knihařské a kopírovací práce  
- Výroba vlákniny, papíru a lepenky a zboží z těchto materiálů  
- Vázání a konečné zpracování knih  
- Výroba plastových výrobků a pryžových výrobků  
- Zprostředkování obchodu  
- Velkoobchod  
- Specializovaný maloobchod  
- Ubytování v rekreačním zařízení  
- Pronájem a půjčování věcí movitých  
b) zámečnictví, nástrojářství  
c) obráběčství

Společnost PAPÍRNY BRNO a.s. vznikla 1.1.1994 jako samostatný právní subjekt vyčleněním ze svého právního předchůdce státního podniku Brněnské papíry. Závody lokalizované v Brně a Letovicích byly privatizovány kuponovou metodou v její II. vlně.

Od roku 2002 patří společnost PAPÍRNY BRNO a.s. do skupiny KRPA. Skupina KRPA zaujímá významné postavení na českém a slovenském trhu ve výrobě, zpracování a prodeji papíru a asfaltových izolačních pásů.

Hlavním výrobním programem společnosti je produkce širokého sortimentu výrobků určených pro školní a kancelářské využití, jako jsou školní sešity, poznámkové bloky, záznamní knihy, zápisníky, skicáky, náčrtníky, diáře, deníky došlé pošty, balené papíry apod. Dále pak zásobníků na známky a sortimentem především průmyslových obalů z papírových materiálů, jako jsou lepenkové bubny, kbelíky a roury.

Vyráběný sortiment dále zahrnuje výrobky z plastů, jako např. misky pro hromadné stravování, podložní misky a kelímky na potraviny. Společnost nabízí možnost využití svých kapacit v oblasti flexotiskových a offsetových tisků.

Jediným akcionářem společnosti je KRPA Holding S.A. Société anonyme, Luxembourg. Základní kapitál společnosti se v průběhu hodnoceného období nezměnil. Je tvořen 1 ks kmenové akcie na jméno, v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 66.223.200 Kč.

Akcievá společnosť bola v roce 2009 ve smyslu obchodního zákoníku koncernem jedné ovládané a jedné ovládající osoby, ve kterém PAPÍRNY BRNO a.s. byly osobou ovládanou, ze 100% vlastněnou jediným akcionářem.

Vzájemné vztahy mezi osobou ovládanou a ovládající jsou popsány ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

Ovládací smlouva uzavřená nebyla.

#### Představení orgánů společnosti a jejich členů k 31.12.2009

Nejvyšším orgánem akciové společnosti je valná hromada akcionářů. Její zasedání svolává představenstvo společnosti nejméně 1x za kalendářní rok.

Statutárním orgánem, který řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem, je představenstvo společnosti. V souladu s platnými stanovami pracovalo představenstvo v tříčlenném složení.

Kontrolním orgánem společnosti je dozorčí rada v tříčlenném složení s jedním členem voleným zaměstnanci společnosti. Výkonným orgánem společnosti je vedení společnosti.

#### Členové statutárního, kontrolního orgánu a vedení společnosti:

##### Představenstvo:

**Ing. Jaroslav Jiřička**, nar. 1950, bytem Dolní Lánov 32, PSČ 543 41, předseda představenstva, absolvent ČVUT, fakulty strojní.

**Zdeněk Tauchman**, nar. 1946, bytem Dolní Kalná 157, PSČ 543 74, člen představenstva, absolvent SPŠ strojní.

**Ing. Jaroslav Lánský**, nar. 1957, bytem Hostinné, Antoniček 874, PSČ 543 71, člen představenstva, absolvent VŠ ekonomické.

##### Dozorčí rada:

**Ing. Helena Kindlerová**, nar. 1955, bytem Chotěvice 95, předsedkyně dozorčí rady, absolventka VŠ ekonomické.

**Ing. Otakar Vlačiha**, nar. 1946, bytem Nová Paka, Ruská 950, PSČ 509 01, člen dozorčí rady, VŠ vzdělání, absolvent VŠCHT obor papír-celulóza.

**Vladimír Podbraný**, nar. 1954, bytem Strážnická 964/8, Brno, člen dozorčí rady zvolený zaměstnanci, ve společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. zaměstnán od roku 1985, pracuje na pozici tiskaře.

##### Vedení společnosti:

**Ing. Sylva Vodičková**, nar. 1957, výkonná ředitelka společnosti VŠ vzdělání, absolventka VŠZ Brno, fakulta provozně - ekonomická, 25 let odborné praxe v ekonomických a manažerských funkcích.

**Bc. Petra Bušovová**, nar. 1977, obchodní ředitelka, VŠ vzdělání, absolventka VŠ ekonomická, 7 let odborné praxe v obchodních funkcích

**Rudolf Ulmann**, nar. 1950, vedoucí úseku přípravy výroby, absolvent SPŠS, 36 let praxe v odborných a řídících funkcích v oblasti papírenského průmyslu.

**Ing. Petr Dudek**, nar. 1962, vedoucí technického úseku, VŠ vzdělání, absolvent VUT - fakulta stavební, 19 let odborné praxe v technických a manažerských funkcích.

**Ing. Jan Hudeček**, nar. 1979, vedoucí výrobního úseku od 1. 7. 2009, absolvent VŠCHT Praha, 7 let odborné praxe,

## Grafické znázornění základní organizační struktury PAPÍREN BRNO a.s.



## 2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti za období 1.1. 2009 - 31.12. 2009

Společnost PAPÍRNY BRNO a.s. vykázala k 31.12. 2009 celkový hospodářský výsledek po zdanění ve výši 5 977 tis. Kč.

Celkové tržby za prodej vlastních výrobků, zboží a služeb za toto období dosáhly 173 774 tis. Kč, z toho objem tržeb za vlastní výrobky v tuzemsku činil 125 804 tis. Kč, zahraniční tržby 43 292 tis. Kč, tj. 34 %. Export tvořily převážně dodávky sešitů a tiskovin pro společnost UNICEF na základě víceletých smluv o dodávkách uzavřených v roce 2009, dále dodávky pro Slovenskou republiku a Maďarsko, ve kterých převážily sešity.

Vytvořená přidaná hodnota byla ve výši 56 740 tis. Kč, což je na 1 pracovníka 591 tis. Kč. Oproti roku 2008 došlo ke zvýšení o 1 % z hodnoty 584 tis. Kč. Podíl osobních nákladů na přidanou hodnotu se snížil z 59 % v roce 2008 na 56 % v roce 2009, což je pozitivní trend.

Objem mzdových prostředků dosáhl úrovně 22 187 tis. Kč, tj. v absolutní částce oproti roku 2008 snížení na úroveň 87 %. Průměrný výdělek v roce 2009 činil cca 18 500 Kč za měsíc a zůstal na úrovni roku 2008. Stav pracovníků poklesl ze 108 v roce 2008 na 96 zaměstnanců v roce 2009, tj. na úroveň 89 %.

Z objemu celkových tržeb roku 2009 připadalo na jednoho zaměstnance 2 047 tis. Kč, což je oproti roku 2008 pokles o 5 %. Celkový propad tržeb ve srovnání s rokem 2008 je 16 %, jedná se především o pokles v dodávkách do zahraničí, dodávky pro tuzemsko zůstaly na stejně úrovni.

Závazky z obchodního styku k 31.12.2009 činily 14 870 tis. Kč, přičemž společnost nevykazuje k 31.12. žádné závazky po lhůtě splatnosti.

Objem pohledávek po lhůtě splatnosti činil 2 120 tis. Kč, což je 50 % skutečnosti roku 2008. Z této částky je největší objem do 180 dnů PLS, tj. 1 845 tis. Kč.

Objem zásob celkem se snížil ze 48 421 tis. Kč v roce 2008 na 40 226 tis. Kč, tj. snížení na 83 %. Největší pokles byl dosažen v zásobách hotové výroby, a to z 29 008 tis. Kč na 21 129 tis. Kč, tj. na 73 % roku 2008.

Na opravy a udržování strojního zařízení bylo za 12 měsíců vynaloženo 931 tis. Kč. Byly provedeny opravy na sešitových automatech, řezačkách a flexotiskovém stroji SOMAFLEX.

Od počátku roku 2009 využívá společnost zrekonstruované prostory v přízemí budovy Křenová 58 jako průzkumovou prodejnu.

Společnost PAPÍRNY BRNO a.s. čerpala k 31.12.2009 z rámce kontokorentního úvěru u ČSOB částku 22 938 tis. Kč. Současně čerpala střednědobý investiční úvěr u Deutsche Leasing na nákup tiskového stroje KOMORI, jehož zůstatek byl k 31.12.2009 ve výši 16 471 tis. Kč. Společnosti KRPA DEHTOCHEMA byly v roce 2009 splaceny zapůjčené prostředky ve výši 4 950 tis. Kč.

Firmou Lloyd's Register Quality Assurance na základě úspěšného recertifikačního auditu počátkem roku 2008 byl prodloužen certifikát na ISO 9001:2000 do roku 2011.

Koncem roku 2009 obdržela a.s. z Ministerstva průmyslu a obchodu Rozhodnutí o poskytnutí dotace čj. 5246-09/5.3NM01-207/10/08200 v rámci Operačního programu Podnikání a inovace, které zakládá právo pro PAPÍRNY BRNO a.s., při dodržení všech podepsaných podmínek, čerpat dotaci ze strukturálních fondů EU a ze státního rozpočtu na přestavbu výrobního areálu do výše 36 716 tis. Kč do 30.11.2011.

Počátkem února 2009 byla podepsána nová Kolektivní smlouva na rok 2009, včetně přílohy „Pravidla pro odměňování“. Úroveň pracovně právních a mzdových nároků z předcházejícího roku zůstala zachována.

Po datu účetní závěrky k 31.12.2009 nenastaly žádné zásadní události, které by měly vliv na posouzení údajů, které jsou v účetní závěrce uvedených.

V Brně dne 29. 3. 2010  
Za představenstvo společnosti:

  
.....  
předseda představenstva

## **Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami dle par. 66a, odst. 9 obchodního zákoníku za období 1.1.2009 – 31.12.2009**

Představenstvo společnosti PAPÍRNY BRNO a.s., jako osoby ovládané, zpracovalo v souladu s ustanovením §. 66a, odst. 9 zákona 513/1991Sb. ve znění pozdějších předpisů, zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období 1.1.2009 – 31.12.2009

Zprávu bude předkládat statutární orgán dozorčí radě společnosti k přezkoumání. Dozorčí rada bude o výsledcích přezkoumání a o svém stanovisku ke zprávě informovat valnou hromadu akcionářů společnosti. Správnost údajů v této zprávě bude předložena k ověření auditorovi.

Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti vyhovět požadavkům § 17- 20 obchodního zákoníku, které se týkají obchodního tajemství.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami bude součástí výroční zprávy a představenstvo společnosti zajistí její založení do sbírky listin u příslušného rejstříkového soudu.

### **1. Ovládaná osoba, za kterou představenstvo zprávu zpracovalo**

PAPÍRNY BRNO a.s., se sídlem Křenová 60, Brno, PSČ 656 97, IČ: 49970933, společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně oddíl B, vložka 1249.

### **2. Ovládající osoba**

Od 1.5.2008 je ovládající osobou a jediným akcionářem společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. společnost KRPA Holding S.A., Société anonyme, Luxembourg, Rue de Neudorf 560A, K-2220, Lucemburské velkovévodství.

### **3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou**

Od 1.5.2008 se stala společností ovládající PAPÍRNY BRNO a.s. společnost KRPA Holding S.A., Société anonyme Luxembourg, Rue de Neudorf 560A, L-2220. Ta zároveň ovládá další niže uvedené společnosti, a to:

- a) **KRPA ENVELOPE, a.s.**  
se sídlem Hostinné, Nádražní 266, PSČ 543 71, IČ 275 37 765
- b) **KRPA FORM, a.s.**  
se sídlem Dolní Branná 122, PSČ 543 62, IČ 275 37 811
- c) **KRPA DEHTOCHEMA, a.s.**  
se sídlem Svoboda nad Úpou, Nádražní 450, PSČ 542 24, IČ 275 37 749
- d) **KRPA INVESTMENT, a.s.**  
se sídlem Plzeň, Zahradní 173/2, PSČ 326 00, IČ 280 14 111
- e) **KRPA PAPER, a.s.**  
se sídlem Hostinné, Nádražní 266, PSČ 543 71, IČ 275 37 820

f) KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s.  
se sídlem Hostinné , Nádražní 266, PSČ 543 71, IČ 455 34 284

Ve všech společnostech vlastnila KRPA Holding S.A., majetkový podíl ve výši 100%

Společnost KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s. se sídlem Hostinné, Nádražní 266 PSČ 543 71,  
IČ 455 34 284 byla dále vlastníkem společnosti:

a) TRANSPED KRPA, s.r.o.,  
se sídlem Hostinné, Nádražní 862, PSČ 543 71, IČ 252 61 941

b) KRPA GASTRO, s.r.o.,  
se sídlem Hostinné, Závodní 635, PSČ 543 71, IČ 252 60 499

c) KRPA Slovakia spol. s r.o.,  
se sídlem Bytča, Hrabové 299, PSČ 01 401, SR, IČ 302 29 138

V uvedených společnostech má společnost KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s. majetkový podíl ve výši  
100%

Společnost KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s. dále vlastní 50% podíl ve společnosti:  
IMO-STAR Development a.s. se sídlem Hradec Králové 9, Na Hrázce 273, PSČ 500 09,  
IČ 275 08 447.

4. Charakteristika obchodních a jiných vzájemných vztahů mezi ovládajícími společnostmi jimi  
a jejimi prostřednictvím ovládanými dalšími osobami a společnosti PAPÍRNY BRNO a.s.

A/ Uzavřené smlouvy na období 1.1.2009 – 31.12.2009 a smlouvy uzavřené v předcházejících letech  
platné pro uvedené období a z nich plynoucí plnění:

Přijatá plnění:

- a) Rámcová kupní smlouva č. Z1/01/09 ze dne 5.1.2009 o prodeji a koupě zboží za účelem jeho  
dalšího prodeje a zpracování. Předmětem smlouvy jsou dodávky zboží specifikované v příloze 1  
této smlouvy. Smlouva je uzavřená mezi společností KRPA PAPER, a.s., jako prodávajícím a  
spol. PAPÍRNY BRNO a.s. jako kupujícím. Výše 58 736 tis. Kč.
- b) Zasílatelská smlouva ze dne 16.12.2002, včetně dodatků uzavřená mezi spol. TRANSPED KRPA,  
s.r.o. a spol. PAPÍRNY BRNO a.s. o obstarání přepravy z místa nakládky do místa vykládky,  
vlastními dopravními prostředky nebo prostřednictvím spediční kanceláře třetí osoby, a to na  
území celé Evropy. Výše plnění 3 824 tis. Kč.
- c) Kupní smlouva č.01/40/2006 ze dne 16.1.2006 uzavřená mezi společností KRPA Slovakia spol.  
s r.o. a společností PAPÍRNY BRNO a.s. Předmětem smlouvy je prodej sešitového automatického  
stroje Bielomatik P 15-90/89, výrobce Bielomatik Leuze GmbH+Co, Neufen, Německo, rok výroby  
1984. Kupní cena: 13 920 tis. Kč. Výše plnění 3 479 tis. Kč.
- d) Dodatek ke kupní smlouvě č.127/05 o koupě protihlukové kabiny typ SON 1000 a stolní  
řezačky SEYPA 115-4. Výše plnění 15 tis. Kč.

- e) Smlouva o poskytování služeb č. 076/07/MN v oblasti výpočetní techniky a rozvoje skupiny ze dne 3.1.2007 včetně dodatku č.1. ze dne 3.1.2009 (oblast ekonomických , personálních, právních služeb + práce statutárního orgánu holdingu) uzavřená mezi společností KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s. jako poskytovatelem a spol. PAPÍRNY BRNO a.s. jako příjemcem.  
Výše plnění 3 028 tis. Kč.
- f) Smlouva ze dne 25.6.2009 o půjčce dle občanského zákona uzavřená mezi spol. KRPA DEHTOCHEMA, a.s. a spol. PAPÍRNY BRNO a.s. Půjčka ve výši 7 590 000 tis. Kč ze strany KRPA DEHTOCHEMA, a.s. Výše plnění – splátka půjčky 4 950 tis. Kč plus úroky ve výši 98 tis. Kč.
- g) Smlouva o Syndikovaném úvěru ze dne 18. 6. 2008 včetně dodatků o výši ručení zúčastněných dlužníků – záručné ve skupině za úvěry to následovně:  
Výše plnění pro PAPÍRNY BRNO a.s. celkem ve výši 280 tis. Kč, a to od KRKONOŠSKÝCH PAPÍREN a.s. ve výši 10 tis., KRPA PAPER, a.s. ve výši 130 tis., KRPA ENVELOPE, a.s. ve výši 35 tis., KRPA FORM, a.s. ve výši 30 tis., KRPA DEHTOCHEMA, a.s. ve výši 30 tis. a KRPA INVESTMENT, a.s. ve výši 45 tis.

**Poskytnutá plnění:**

- a) Kupní smlouva pro rok 2009 o dodávkách papírenského zboží, zejména školních a kancelářských potřeb uzavřená mezi společností PAPÍRNY BRNO a.s. jako prodávajícím a společností KRPA Slovakia spol. s.r.o. jako kupujícím. Výše plnění 21 558 tis. Kč.
- b) Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 11.6.2007 uzavřená mezi společností TRANSPED KRPA, s.r.o. jako nájemcem a společností PAPÍRNY BRNO a.s. jako pronajímatelem.  
Výše plnění 37 tis. Kč.
- c) Smlouva o Syndikovaném úvěru ze dne 18. 6. 2008 včetně dodatků o výši ručení zúčastněných dlužníků – záručné ve skupině za úvěry to následovně:  
Poskytnutá plnění pro KRKONOŠSKÉ PAPÍRNY a.s. ve výši 10 tis., pro KRPA PAPER ve výši 265 tis., pro KRPA ENVELOPE ve výši 55 tis., pro KRPA FORM ve výši 45 tis., pro KRPA DEHTOCHEMA ve výši 45 tis. tj. celkem 420 tis. Kč.

B/ Další plnění

**Přijatá plnění:**

- a) Dodávky výrobků ze spol. KRPA ENVELOPE, a.s. do spol. PAPÍRNY BRNO a.s.  
Výše plnění 371 tis. Kč.
- b) Dodávky materiálu ze spol. KRPA Slovakia spol. s r.o. do spol. PAPÍRNY BRNO a.s.  
Výše plnění 174 tis. Kč.
- c) Dodávky zboží ze spol. KRPA PAPER, a.s. do PAPÍREN BRNO a.s.  
Výše plnění 9 924 tis. Kč.
- d/ Přeúčtování poplatků služeb za využívání sítě Internet prostřednictvím operátora O2, přeúčtování provádí KRKONOŠKE PAPIRNY a.s. Výše plnění 94 tis. Kč.

**Poskytnutá plnění:**

- a) Dodávky výrobků ze společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. do společnosti KRPA FORM, a.s.  
Výše plnění 33 tis Kč.
- b) Dodávky tisků ze společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. do spol. KRPA ENVELOPE, a.s.  
Výše plnění 1 948 tis. Kč.
- c) Dodávky materiálu ze společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. do společnosti KRPA PAPER, a.s.  
Výše plnění 7 321 tis. Kč.
- d) Dodávky papírového odpadu jako prodávajícího PAPÍRNY BRNO a.s. a jako kupujícího  
KRPA PAPER, a.s. Výše plnění 241 tis. Kč.

Veskerá plnění jsou uváděna bez DPH.

**6. Podmínky při uzavírání výše uvedených smluv**

Veškeré smlouvy, vztahy z nich vyplývající a činěné právní úkony byly sjednány v rámci běžných podmínek a jejich realizaci nevznikla ovládané osobě žádná majetková újma.  
Vztahy v daném období podle výše uvedených smluv probíhaly na základě podmínek obvyklých v pracovním, občanskoprávním či obchodním styku.

**7. Opatření v zájmu nebo na popud ovládající osoby**

Ovládaná osoba neučinila v průběhu účetního období 1.1.2009 – 31.12. 2009 žádná opatření v zájmu nebo na popud ovládající osoby, které by byly nad rámec smluv, vztahů či právních úkonů shora uvedených. Žádné přímé řídící pokyny ovládající osoba neučinila ani nevyužila svého vlivu k prosazení jednání ovládaných osob ve svůj prospěch ani ve prospěch některé z propojených osob.

Představenstvo společnosti si je vědomo skutečnosti ve smyslu par. 66a, odst.15 obchodního zákoníku, že ručí společně za splnění závazku k náhradě škody vzniklé společnosti a jejím akcionářům, pokud by škoda vznikla v důsledku neuvedení nebo neplnění smluv a opatření, z nichž společnost vznikla újma v případě, že tato újma nebyla uhraněna nebo nebyla uzavřena smlouvou o její úhradě.

Představenstvo osoby ovládané prohlašuje, že společnosti PAPÍRNY BRNO a.s. nevznikla z titulu výše uvedených smluv a z uskutečnění dalších uvedených úkonů a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma.

Za představenstvo společnosti:  
Dne 29.3.2010.

  
.....  
předseda představenstva



společnost s ručením omezeným  
Žďár nad Sázavou  
osvědčení Komory auditorů ČR č. 078

---

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
o výroční zprávě  
a o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami  
ke dni 31. 12. 2009

Ověřovaný subjekt:

**PAPÍRNY BRNO a.s.**

akciová společnost

**Brno**  
IČO 499 70 933

Příjemce:

společníci společnosti

Auditor:

Ing. Zdeněk Novotný  
osvědčení KA ČR č. 1131

Datum vyhotovení zprávy:

15. dubna 2010

Na základě provedeného auditu jsme dne 11. 3. 2010 vydali k účetní závěrce ověřovaného subjektu zprávu auditora. Ověřená účetní závěrka i zpráva auditora jsou součástí této výroční zprávy.

Prověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2009. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích. Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověrce a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora. Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami ověřované společnosti k 31. 12. 2009.

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy ověřované společnosti s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán ověřované společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou. Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora. Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ověřované společnosti k 31. 12. 2009 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

H B A U D I T I N G, s.r.o.  
Dolní 1730/25  
Žďár nad Sázavou  
osvědčení KA ČR č. 078



ing. Zdeněk Novotný  
auditor, osvědčení KA ČR č. 1131

Ve Žďáru nad Sázavou dne 15. 4. 2010