

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Název společnosti: ŽS Brno, a.s.
Sídlo: Burešova 938 / 17, Brno – střed, PSČ 660 02
Právní forma: akciová společnost
IČO: 46342796

Ing. Michal Štefl
předseda představenstva
a generální ředitel

V Brně dne 28. února 2003

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE	4
1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	5
1.3. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI.....	5
1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	6
1.5. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA SPOLEČNOSTI	6
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
2.1. ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK	7
2.1.1. <i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i>	7
2.1.2. <i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	8
2.1.3. <i>Zásoby</i>	10
2.1.4. <i>Pohledávky</i>	10
2.2. ÚVĚRY	11
2.3. REZERVY	11
2.4. PŘEPOČET ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	11
2.5. FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPÍ NAJATÉ VĚCI	12
2.6. ODLOŽENÁ DAŇ	12
2.7. ZMĚNY OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	12
2.8. JINÉ	12
2.9. JINÉ	13
3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	14
3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK	14
3.1.1. <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	14
3.1.2. <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	15
3.1.3. <i>Majetek najatý formou finančního leasingu (podrozvahová evidence)</i>	16
3.1.4. <i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem</i>	16
3.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	18
3.2.1. <i>Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem</i>	18
3.2.2. <i>Podílové cenné papíry a vklady s podstatným vlivem</i>	19
3.2.3. <i>Ostatní investiční cenné papíry a vklady</i>	20
3.2.4. <i>Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem</i>	20
3.3. ZÁSoby.....	20
3.4. POHLEDÁVKY	22
3.4.1. <i>Pohledávky z obchodního styku</i>	22
3.4.2. <i>Věková struktura pohledávek z obchodního styku</i>	22
3.4.3. <i>Pohledávky k podnikům ve skupině</i>	22
3.4.4. <i>Půjčky podnikům ve skupině</i>	22
3.4.5. <i>Pohledávky k účastníkům sdružení</i>	23
3.4.6. <i>Jiné krátkodobé pohledávky</i>	23
3.4.7. <i>Pohledávky zatížené zástavním právem</i>	23
3.5. FINANČNÍ MAJETEK.....	24
3.6. PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	24
3.7. VLASTNÍ KAPITÁL	24
3.7.1. <i>Změny vlastního kapitálu</i>	24
3.7.2. <i>Základní kapitál</i>	25
3.8. REZERVY	25
3.9. ZÁVAZKY	25
3.9.1. <i>Závazky z obchodního styku</i>	25
3.9.2. <i>Věková struktura závazků</i>	26
3.9.3. <i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	26
3.9.4. <i>Závazky ke společníkům a účastníkům sdružení</i>	26
3.9.5. <i>Dlouhodobé závazky</i>	26
3.10. BANKOVNÍ ÚVĚRY	26
3.11. PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ	27

3.12.	AKTIVA A PASIVA V CIZÍCH MĚNÁCH	28
3.13.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ (VČETNĚ SDRUŽENÍ).....	28
3.14.	MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY	28
3.15.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....	29
3.15.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	29
3.15.2.	<i>Nákupy</i>	30
3.16.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	32
3.17.	ODLOŽENÁ DAŇ	33
4.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	34
4.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ.....	34
4.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ AKCIONÁŘŮM A ČLENŮM VEDENÍ.....	34
5.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	35
6.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	42

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Akciová společnost ŽS Brno, a.s. vznikla transformací státního podniku Železniční stavitelství Brno. Byla založena dne 31. března 1992 formou notářského zápisu, jehož nedílnou součástí je zakladatelská listina a schválené stanovy společnosti. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského obchodního soudu v Brně dne 1. dubna 1992.

Společnost má základní kapitál ve výši 486 463 tis. Kč, který je rozdělen do 486 463 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

Fyzické a právnické osoby podílející se na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následujících tabulkách:

Akcionář	Počet akcií	Počet akcionářů	Podíl na ZK
Fyzické osoby	16 032	702	3,30 %
Právnické osoby	470 431	13	96,70 %
Celkem	486 463	715	100,00 %

Kapitálová účast na podnikání společnosti podle státní příslušnosti

Státní příslušnost akcionáře	Počet akcií	Počet akcionářů	Podíl na ZK
Česká republika	479 989	660	98,67 %
Anglie	2 845	1	0,58 %
Rakousko	2 807	1	0,58 %
Slovenská republika	804	50	0,17 %
USA	10	1	0,00 %
Holandsko	5	1	0,00 %
Kanada	3	1	0,00 %
Celkem	486 463	715	100,00 %

Hlavní akcionáři společnosti s podílem více jak 20 % na ZK

Právnické osoby	Podíl v %
ŽPSV Uherský Ostroh, a.s.	96,10

Společnost je ovládána prostřednictvím akcionářské smlouvy společnostmi Železniční průmyslová stavební výroba, a.s. (ŽPSV), Koridor, a.s. a Morávka Centrum, a.s. Společnost ŽPSV vlastní 467 498 akcií.

Hlavní činnost společnosti

Hlavní činností společnosti jsou komplexní dodávky stavebních prací v oboru inženýrských staveb, pozemních staveb, dopravních staveb a sanací. Ve sledovaném období bylo přibližně 66 % firemní kapacity realizováno formou železničních zakázek.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V roce 2002 byly v obchodním rejstříku zapsány následující změny:

Dle usnesení ze dne 18.10.2002, které nabylo právní moci 14.11.2002:

Zápis nového předmětu podnikání – Hornická činnost. U osoby Jiřího Cenka zapsán den vzniku funkce, člen dozorčí rady od 5. dubna 2002.

Dle usnesení ze dne 21.1.2002, které nabylo právní moci 31.12.2002:

Proveden výmaz člena dozorčí rady Ing. Ivana Foltýna. Den zániku členství v dozorčí radě 2. srpna 2002

1.3. Ostatní skutečnosti

Dozorčí rada na svém zasedání konaném dne 11.10.2002 koptovala na místo odvolaného člena dozorčí rady Ing. Ivana Foltýna v souladu se stanovami společnosti Ing. Vojtěcha Knop-Kostku do dozorčí rady do doby konání řádné valné hromady. Tento koptovaný člen se nezapíše do obchodního rejstříku.

Řádné valné hromadě bude předložen návrh na odsouhlasení koptovaného člena, nebo volbu nového člena dozorčí rady.

1.4. Organizační struktura společnosti

Organizační schéma:

Valná hromada	Představenstvo
Dozorčí rada	Úsek generální ředitel
	Úsek systémy řízení
	Úsek obchod
	Úsek strategie
	Úsek finanční
	Závod železniční stavitelství
	Závod MOSAN
	Závod pozemní stavitelství
	Závod EES

Organizační struktura společnosti má charakter závodů. V roce 2002 byl úsek obchod a marketing včleněn do úseku strategie a středisko zahraniční stavby bylo přesunuto do úseku obchod.

1.5. Představenstvo a dozorčí rada společnosti

2002

Představenstvo společnosti

Předseda představenstva	Ing. Michal Štefl
1. místopředseda představenstva	Ing. Petr Hubacz
2. místopředseda představenstva	Ing. František Ledabyl
Členové představenstva	Ing. Josef Martinovský
	Ing. Ladislav Patlich

Dozorčí rada společnosti

Předseda dozorčí rady	Ing. František Sekanina
Členové dozorčí rady	Ing. Stanislav Vrba
	Ing. Jaroslav Šandr
	Jiří Cenek
	Leo Buček
	Ing. Vojtěch Knop-Kostka

2001

Představenstvo společnosti

Předseda představenstva	Ing. Michal Štefl
1. místopředseda představenstva	Ing. Petr Hubacz
2. místopředseda představenstva	Ing. František Ledabyl
Členové představenstva	Ing. Josef Martinovský
	Ing. Ladislav Patlich

Dozorčí rada společnosti

Předseda dozorčí rady	Ing. František Sekanina
Členové dozorčí rady	Ing. Stanislav Vrba

Ing. Jaroslav Šandr
Jiří Cenek
Leo Buček

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví, opatřením ministerstva financí, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro podnikatele a opatřením ministerstva financí, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2.1. Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

2.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí nehmotný majetek, jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než 60 000 Kč a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s jeho vytvořením, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesáhlo období jednoho roku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je jeho reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, dlouhodobý hmotný majetek nabytý bezúplatně na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek), majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek). Reprodukční pořizovací cena je cena zjištěná podle zákona č. 151/97Sb., o oceňování majetku.

Pozemky a umělecká díla ve vlastnictví společnosti jsou oceněny pořizovací cenou.

Dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a oceněný při pořízení (po datu 1.1.1998) cenou od 4 999 Kč do 40 000 Kč je kvalifikován jako drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a oceněný při pořízení cenou do 60 000 Kč není považován za dlouhodobý majetek. O takto definovaném majetku se účtuje při pořízení na samostatný analytický účet služeb.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného majetku.

Účetní odpisy

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je odepisován účetně lineární metodou s dobou odepisování stanovenou v odpisovém plánu účetní jednotky podle jednotlivých kategorií majetku.

Odpisový plán

Majetek	Doba odepisování (v letech)
Budovy	45
Stavby	15 nebo 30
Energetické stroje a zařízení	15
Pracovní stroje a zařízení	8
Přístroje	4
Inventář	8
Dopravní prostředky - osobní vozy	4
Dopravní prostředky – ostatní	8
Dlouhodobý nehmotný majetek	2

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený před 1. lednem 1993 je odepisován podle dříve platné vyhlášky.

Daňové odpisy pro účely přiznání k dani z příjmů právnických osob se vypočítávají podle § 31 zákona č. 586/92 Sb., o dani z příjmů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) pořízený do 31. prosince 1997 byl odepsán do nákladů při zařazení do užívání. Drobný dlouhodobý hmotný majetek pořízený po 1. lednu 1998 je účetně odepisován podle vnitropodnikové směrnice. Při zařazení do používání je jednorázově odepsáno 50 % vstupní ceny. Zbýlých 50 % je odepisováno lineárně počínaje následujícím rokem po zařazení. Doba odepisování je rovna době životnosti předmětu, kterou definuje směrnice podle jednotlivých kategorií majetku.

Účetní odpisy u DDHM se rovnají daňovým odpisům.

Účetní jednotka vytvořila aktivní opravnou položku k nabytému majetku v souvislosti s nepeněžitým vkladem části podniku MORÁVKA CENTRUM, a.s., kterou odepisuje do nákladů rovnoměrně po dobu 15 let od nabytí majetku.

Opravné položky ke hmotnému majetku se tvoří, dojde-li k významnému poklesu hodnoty ocenění majetku vykázaného v účetnictví na podkladě jeho inventarizace.

2.1.2. Dlouhodobý finanční majetek

Ocenění

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují počínaje datem 1.1.2002 pořizovacími cenami, jejichž součástí jsou přímé náklady s pořízením spojené (poplatky, provize, posudky a služby spojené s pořízením DFM a uplatněné do okamžiku zápisu podílu do obchodního rejstříku). Cenné papíry a podíly pořízené do 31.12.2001 jsou oceněny cenou pořízení. Při prodeji či jiném úbytku jsou oceňovány cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek klasifikován dle povahy na:

- Podílové cenné papíry a podíly zakládající účast v podnicích s rozhodujícím a podstatným vlivem;
- Realizovatelné cenné papíry a podíly;
- Dlužné cenné papíry držené do splatnosti.

Oceňování cenných papírů k okamžiku účetní závěrky.

Podílové cenné papíry a podíly (s rozhodujícím a podstatným vlivem) jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku.

Realizovatelné cenné papíry a podíly jsou oceňovány reálnou hodnotou, pokud je možné ji stanovit. Zvýšení nebo snížení reálné hodnoty se účtuje rozvahově jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku.

Dlužné cenné papíry držené do splatnosti jsou oceňovány pořizovací cenou zvýšenou o úrokový výnos.

Cenné papíry a majetkové účasti znějící na cizí měnu jsou ke dni účetní závěrky přepočítány směnným kurzem České národní banky, platným v den účetní závěrky. Vzniklý kurzový rozdíl je proúčtován podle druhu cenného papíru.

U finančního majetku, který představuje účast v podnicích s rozhodujícím a podstatným vlivem je tvořen kurzový rozdíl rozvahově jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků. U realizovatelných cenných papírů a podílů je kurzový rozdíl součástí přecenění na reálnou hodnotu.

U dlužných cenných papírů je tvořen kurzový rozdíl do finančních nákladů nebo výnosů.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku jsou tvořeny ke dni účetní závěrky za každou jednotlivou dceřinou společnost samostatně. Při jejich stanovení je posuzována výše základního kapitálu dceřiné společnosti, výše podílu mateřské společnosti na základním kapitálu dceřiné společnosti, pořizovací hodnota vkladu vedená v účetní evidenci, čistý obchodní kapitál připadající na podíl mateřské společnosti na dceřiné společnosti a očekávaná výše hospodářského výsledku ke dni účetní závěrky. Na základě těchto údajů se stanoví výše opravné položky v procentech k pořizovací hodnotě vkladu.

2.1.3. Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení materiálu, celní poplatky, poštovné, avízo, balení a paletování, skladovací poplatky při dopravě a dopravné na místo dodání, dodatečné speciální úpravy materiálů.

Zásoby vytvořené vlastní činností mimo nedokončenou stavební výrobu se oceňují vlastními náklady, které obsahují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo jiné činnosti.

Výdaje zásob ze skladu a skladová evidence v ceně pořízení využívá metody průměrných cen. Průměrná cena se přepočítává po každém přírůstku ve skladové evidenci.

Pořizovací náklady jsou evidovány odděleně. Úprava v informačním systému umožňuje měsíční rozpočet části pořizovacích nákladů odpovídající váženému průměru mezi přírůstkem pořizovacích nákladů a přírůstkem zásob konkrétního skladu na vyskladněnou část zásob.

Nedokončená stavební výroba je oceněna v realizačních cenách a následně se tato hodnota snižuje o kalkulovaný zisk a správní režii. Sazby zisku a správní režie jsou stanoveny individuálně pro každou stavbu.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k zásobám se tvoří na základě inventarizací, při nichž se zjišťují objemy neupotřebitelných, přebytečných a nevyužitelných zásob. Určí se druhy a objemy těchto zásob a po oddělení zásob určených k likvidaci se vytvoří podklady pro výpočet opravné položky.

2.1.4. Pohledávky

Způsob tvorby opravných položek

Daňově uznatelné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách č. 593/92 Sb. Tvorba opravných položek vychází z analýzy časové struktury jednotlivých pohledávek, způsobu řešení (soud) a stavu dlužníka (likvidace, konkurz).

Účetní opravné položky se tvoří na základě inventarizace. Výše tvořené opravné položky je stanovena individuálně s přihlédnutím k datu splatnosti pohledávky, charakteru dlužníka a míře vymahatelnosti pohledávky.

2.2. Úvěry

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.3. Rezervy

Účetní jednotka má vypracovanou metodiku na tvorbu zákonných rezerv na opravy hmotného majetku.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na záruční opravy, nevyfakturované úroky z prodlení a jiná podnikatelská rizika. Způsob vytváření rezerv je upraven vnitropodnikovou směrnicí.

Rezervy na záruční opravy jsou tvořeny s přihlédnutím k nákladům spojeným s povinností smluvních oprav vad díla po dobu trvání záruční doby předaných stavebních dodávek. Výše rezervy se tvoří individuálně podle charakteru stavební dodávky.

Rezervy na úroky z prodlení se vytvářejí z důvodu očekávaných nákladů vznikajících z úroků z prodlení a smluvních pokut. Výše rezervy je odvozena z podrozvahové evidence nevyfakturovaných nákladů na tyto sankce.

Rezervy na jiná podnikatelská rizika jsou tvořeny na budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky, vznikající ze zakázek a projektů, jejichž vývoj neodpovídá plánovanému záměru. Podle povahy rozlišujeme tyto rezervy na provozní a finanční.

2.4. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace prováděné během roku včetně majetku a závazků jsou účtovány pevným (stálým) kurzem. Pevný kurz je stanoven k 1. lednu a k 1. červenci účetního období a má platnost po celé pololetí. Výjimku tvoří zápočty pohledávek a závazků v cizích měnách, které se přepočítávají na českou měnu kurzem ČNB k datu uskutečnění zápočtu.

Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

Rozvahové účty nere realizovaných kurzových rozdílů k 31.12.2001 byly rozpuštěny do provozních výnosů a nákladů. Rezervu na kurzové ztráty vytvořenou k 31.12.2001 jsme počátkem roku 2002 rozpustili do finančních výnosů.

2.5. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

První splátka (akontace) při finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

2.6. Odložená daň

Odložená daň je vypočtena ze všech přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou položek majetku a závazků, které mají vliv na stanovení daňové povinnosti (např. rozdíly mezi účetními a daňovými zůstatkovými cenami dlouhodobého majetku, účetní opravné položky k majetku a pohledávkám, účetní rezervy, k jejichž daňovému využití dochází v následujících obdobích).

Výše odložené daně je v účetní závěrce vykázána po vzájemném vyúčtování odložených daňových pohledávek a závazků. Do výpočtu jsou zahrnuty veškeré odložené daňové závazky; odložené daňové pohledávky jen ty, u nichž je prokazatelné jejich daňové využití v příštích obdobích. Při výpočtu byla použita sazba daně z příjmů platná pro následující účetní období.

2.7. Změny oproti předcházejícímu účetnímu období

Ve srovnání s předchozím účetním obdobím jsou kurzové rozdíly vyplývající z přepočtu majetku a závazků v cizí měně k datu účetní závěrky účtovány do finančních výnosů a nákladů

Drobný dlouhodobý majetek, který účetní jednotka eviduje a odepisuje a tvořil samostatnou rozvahovou položku, k 31.12.2002 byl zařazen do samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí.

Ve srovnání s předchozím účetním obdobím podléhají cenné papíry změněné klasifikaci. Nově pořízené cenné papíry a podíly se oceňují pořizovacími cenami a k datu účetní závěrky se přečerpávají způsobem popsáním v kapitole 2.1.2.

Dále ve srovnání s předchozím účetním obdobím jsou do mimořádných nákladů a výnosů zachycovány operace neobvyklé povahy vzhledem k běžné činnosti společnosti a také případy významných mimořádných událostí, které se vyskytují nahodile. Dále jsou zde zahrnuty významné opravy nákladů a výnosů minulých období. Ostatní druhy nákladů a výnosů, které byly v minulém období součástí mimořádných nákladů a výnosů byly přesunuty na stejné zřejmí účty v provozní části nákladů a výnosů.

2.8. Jiné

Sdružení bez právní subjektivity

Společnost je členem několika sdružení bez právní subjektivity.

Postupy účtování ve sdružení respektují smlouvy o sdružení a stanovy sdružení a jsou předmětem samostatné vnitřní směrnice.

Účastníky všech sdružení jsou výlučně právnické osoby, do sdružení se vkládají pouze peněžní prostředky a s objednatelům díla je sjednána pevná cena.

Po skončení každého účetního období se rozdělují mezi účastníky pouze hospodářský výsledek v souladu se smlouvou o sdružení.

Tento postup je dodržován ve všech sdruženích, v nichž účetní jednotka působí, bez ohledu na její účastnické postavení ve sdružení.

Výjimku tvoří účast společnosti v mezinárodním konsorciu pro "projektovou dokumentaci, výstavbu, dodávku a provoz čistírny odpadních vod Brno – Modřice". Všichni účastníci mezinárodního konsorcia realizují dílčí plnění v rámci předem stanoveného rozsahu prací přímo objednateli, jímž jsou Brněnské vodárny a kanalizace, a.s.

Organizační složka v zahraničí

Zápisem do obchodního rejstříku vznikla v listopadu 2000 v Bulharsku organizační složka ŽS Brno AD – Klon. Zahraniční stálá provozovna je povinna vést účetnictví v souladu s legislativou státu, ve kterém byla zřízena. Současně je společnost povinna vést účetnictví podle platných legislativních předpisů ČR.

Pro omezení vlivu kurzových rozdílů mezi Kč a bulharskou měnou na vykazované účetní operace byla v souladu s uzavřenými smlouvami zvolena srovnávací měna EURO. Pro účetnictví v ČR jsou tyto transakce operacemi v cizí měně s povinností přepočtu na českou měnu podle platné české účetní legislativy.

Pro přepočet se používá pevný pololetní kurz, který používá účetní jednotka pro účtování účetních případů v cizích měnách. Pevný kurs EURO vůči Kč byl stanoven podle kursu vyhlášeného ČNB v souladu se zásadami vnitřní směrnice Kurzové rozdíly.

K datu účetní závěrky jsou pohledávky, závazky a finanční majetek přepočteny podle platného kursu ČNB k tomuto datu. Zjištěné kurzové rozdíly jsou vyúčtovány výsledkově.

2.9. Jiné

Srovnatelné údaje za rok 2001 jsou prezentovány ve struktuře dle účetní závěrky sestavené k 31.12.2001.

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

3.1. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2002
Software	54 842	3 825	0	58 667	5 699	516	63 850
Ocenitelná práva	2 449	270	0	2 719	725	0	3 444
Pořízení DNM	0	0	0	0	288	0	288
Zálohy na DNM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	57 291	4 095	0	61 386	6 712	516	67 582

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2002
Software	52 483	4 111	0	56 594	5 704	516	61 782
Ocenitelná práva	1 415	515	0	1 930	539	0	2 469
Pořízení DNM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	53 898	4 626	0	58 524	6 243	516	64 251

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002
Software	2 359	2 073	2 068
Ocenitelná práva	1 034	789	975
Pořízení DNM	0	0	288
Celkem	3 393	2 862	3 331

3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Změna metody *)	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2002
Pozemky	422 515	2 952	21 539	403 928		5 911	8 522	401 317
Stavby	865 648	9 509	25 169	849 988		12 933	19 098	843 823
Samostatné movité věci	409 045	17 321	10 618	415 748	79 884	26 767	33 504	488 895
- Stroje a zařízení	197 733	10 785	4 457	204 061		6 432	8 970	201 523
- Dopravní prostředky	209 399	4 010	6 055	207 354		9 557	17 752	199 159
- Inventář	1 913	2 526	106	4 333			146	4 187
- Drobný DHM					79 884	10 778	6 636	84 026
Jiný DHM	74 930	9 178	4 155	79 953	-79 884	69	41	97
Pořízení DHM	6 864	64 691	39 201	32 354		45 847	45 614	32 587
Zálohy na DHM	71	24 480	17 588	6 963		47 422	12 702	41 683
Opravná položka k nabytému majetku	6 086	0	0	6 086				6 086
Celkem	1 785 159	128 131	118 270	1 795 020	0	138 949	119 481	1 814 488

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2001	Změna metody*)	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2002
Pozemky	0	0	0	0		3 689		3 689
Stavby	124 766	38 372	25 169	137 969		45 993	19 097	164 865
Samostatné movité věci	291 946	30 254	10 618	311 582	67 618	37 406	33 504	383 102
- Stroje a zařízení	151 591	15 858	4 457	162 992		14 137	8 970	168 159
- Dopravní prostředky	139 250	14 072	6 055	147 267		12 404	17 752	141 919
- Inventář	1 105	324	106	1 323		605	146	1 782
- Drobný DHM					67 618	10 260	6 636	71 242
Jiný DHM	63 319	8 454	4 155	67 618	-67 618			
Pořízení DHM	0	0	0	0				
Zálohy na DHM	0	0	0	0				
Opravná položka k nabytému majetku	34	406	0	440		405		845
Celkem	480 065	77 486	39 942	517 609	0	87 493	52 601	552 501

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2000	Stav k 31.12.2001	Stav k 31.12.2002
Pozemky	422 515	403 928	397 628
Stavby	740 882	712 019	678 958
Samostatné movité věci	117 099	104 166	105 793
- Stroje a zařízení	46 142	41 069	33 364
- Dopravní prostředky	70 149	60 087	57 240
- Inventář	808	3 010	2 405
- Drobný DHM	0	0	12 784
Jiný DHM	11 611	12 335	97
Pořízení DHM	6 864	32 354	32 587
Zálohy na DHM	71	6 963	41 683
Opravná položka k nabytému majetku	6 052	5 646	5 241
Celkem	1 305 094	1 277 411	1 261 987

*) Změna metody je popsána v kapitole 2.7.

K významnému přírůstku došlo u záloh na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. V průběhu roku 2002 byla společnosti MORÁVKA CENTRUM, a.s. poskytnuta záloha na nákup pozemků ve výši 41 641 tis. Kč.

Součástí nemovitého dlouhodobého hmotného majetku jsou pozemky a komunikace v účetní zůstatkové hodnotě 55 404 tis. Kč k 31. prosinci 2002, které se nacházejí v lokalitě Brno – Štýřice. Tyto objekty budou po jejich dokončení předány na základě územního rozhodnutí vydaného dne 23.9.1994, dohody ze dne 27.2.1997 a z ustanovení zákonů, především ze zákona č. 13/97 Sb. o pozemních komunikacích, §9 jiným správcům za symbolickou cenu. Dne 5.2.1999 byla v předmětné věci uzavřeno jednání s organizací Brněnské komunikace, a.s. a odborem dopravy Magistrátu města Brna, že stavby budou předány až po dokončení celého komplexu výstavby.

Společnost vytvořila opravné položky ve výši 12 046 tis.Kč (z čehož 3 689 tis. Kč se vztahuje k pozemkům a 8 357 tis. Kč se týká staveb) vztahující se k těm položkám, u kterých je pravděpodobné, že budou předány v roce 2003 v souvislosti s již ukončenými projekty. Předání ostatních pozemků je vázáno na dokončení celého areálu v souvislosti s realizací budoucích projektů. Společnost předpokládá, že ztráty z předání těchto pozemků budou zúčtovány v okamžiku, kdy bude zřejmé, že dojde k jejich předání nebo v okamžiku realizace výnosů z projektů, v souvislosti s kterými budou tyto pozemky předány.

3.1.3. Majetek najatý formou finančního leasingu (podrozvahová evidence)

2002

Popis skupiny předmětů	Celkový součet splátek po dobu leasingu	Splátky uhrazené k 31.12.2002	(údaje v tis. Kč)	
			Splatno v roce 2003	Splatno v dalších letech
Osobní vozidla	29 869	18 648	6 513	4 708
Nákladní vozidla	3 467	395	676	2 396
Ostatní	180 118	137 274	22 502	20 342
Celkem	213 454	156 317	29 691	27 446

2001

Popis skupiny předmětů	Celkový součet splátek po dobu leasingu	Splátky uhrazené k 31.12.2001	(údaje v tis. Kč)	
			Splatno v roce 2002	Splatno v dalších letech
Osobní vozidla	32 311	20 439	6 972	4 900
Nákladní vozidla	0	0	0	0
Ostatní	180 214	114 763	22 874	42 577
Celkem	212 525	135 202	29 846	47 477

3.1.4. Dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem

2002

Popis majetku	Popis a účel zástavního práva	Výše zástavního práva	(údaje v tis. Kč)
			Účetní zůstatková hodnota
LV 1106 k.ú. Štýřice pozemky a stavby	Zástavní právo pro Interbanka, a.s. jištění dlouhodobého úvěru	71 680	359 039
LV 951 k.ú.Štýřice, pozemky a stavby	Jištění smlouvy o závazkovém limitu pro ČS, a.s. Jištění smlouva o závazkovém limitu pro ČS,a.s.t Jištění smlouva o závazkovém limitu pro ČS, a.s.	5 630 tis.EUR 72 000 100 000	86 093
LV 1559 k.ú.Maloměřice, Pozemky a stavby	Zást.právo pro HVB Bank Czech Republik, a.s.jištění úvěru Zást.právo pro KB,a.s.jištění rámcové smlouvy	65 000 150 000	20 842
LV 2117 k.ú. Slatina, pozemek	Zást.právo pro HVB Bank Czech	65 000	77 569
			55 216

Příloha k účetní závěrce 2002

a stavby	Republik, a.s.t, jištění úvěru		
LV 519 k.ú.Ostrava přívoz, pozemky a stavby	Zástavní právo pro KB,a.s., jištění rámcové smlouvy	500 000	10 759
	Jištění rámcové smlouvy pro Raiffeisenbank, a.s.	150 000	992
LV 460 k.ú. Hodolany, Olomouc pozemky a stavby	Jištění rámcové smlouvy Pro Raiffeisenbank, a.s.s	150 000	4 344
Celkem			614 854

2001

			(údaje v tis. Kč)	
Popis majetku	Popis a účel zástavního práva	Výše zástavního práva	Účetní zůstatková hodnota	
LV 1106 k.ú. Štýřice pozemky a stavby	Zástavní právo pro Interbanka, a.s. jištění dlouhodobého úvěru	89 600	370 597	
LV 951 k.ú.Štýřice, pozemky a stavby	Jištění smlouvy o závazkovém limitu pro ČS, a.s.	5 630 tis. EUR	87 551	
	Jištění smlouva o závazkovém Limitu pro ČS,a.s.t	50 000	0	
	Jištění smlouva o závazkovém limitu pro ČS, a.s.	100 000	0	
LV 1559 k.ú.Maloměřice, Pozemky a stavby	Zást.právo pro Bank Austria Creditanstalt, a.s.jištění úvěru	65 000	99 006	
	Zást.právo pro KB,a.s jištění kontokorentního úvěru	250 000	0	
	Jištění budoucích pohledávek Pro KB, a.s.	450 000	0	
LV 2117 k.ú. Slatina, pozemek a stavby	Zást.právo pro Bank Austria Creditanstalt, jištění úvěru	65 000	55 991	
	Jištění budoucích pohledávek pro KB,a.s., jištění bankovních záruk a dalších obchodů	100 000		
LV 725 k.ú. Veverří, pozemek a stavby	Jištění budoucích pohledávek pro KB,a.s	450 000	33 066	
LV 519 k.ú.Ostrava přívoz, pozemky a stavby	Zástavní právo pro KB,a.s., jištění úvěru	250 000	10 660	
	a jištění budoucích pohledávek	450 000	0	
Celkem			656 871	

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

Cena pořízení

(údaje v tis. Kč)							
	Stav k 31.12.2000			Stav k 31.12.2001			Stav k 31.12.2002
	Přírůstky	Úbytky	Přírůstky	Úbytky	Přírůstky	Úbytky	
CP a vklady s rozh. vlivem	120 306	60 451	2 187	178 570	38 988	2 203	215 355
CP a vklady s podst. vlivem	44 439	1 987	359	46 067	7 817	4 983	48 901
Ost. investiční CP a vklady	13 736	0	11 159	2 577		2 327	250
Půjčky podnikům ve skupině	0	0	0	0			
Jiný dlouh. finanční majetek	60	0	0	60			60
Poskytnuté zálohy na DFM				0	30 043		30 043
Celkem	178 541	62 438	13 705	227 274	76 848	9 513	294 609

3.2.1. Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem

Podílové CP, společnosti s rozhodujícím vlivem 2002

(údaje v tis. Kč)						
Obchodní jméno a sídlo společnosti	Země	Podíl v %	Cena pořízení	Opravná položka	Čistá účetní hodnota	
MIKO spol. s r.o., v likvidaci	ČR	100	1 000	1 000	0	
ŽS REAL, a.s.	ČR	100	2 100	1 000	1 100	
Investmanagement s.r.o.	ČR	100	29 798	19 661	10 137	
B a P, a.s.	ČR	100	58 612	11 722	46 890	
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	Slovensko	77,6	117 183	0	117 183	
AZ SERVIS, s.r.o.	ČR	66	6 662	0	6 662	
Celkem			215 355	33 383	181 972	

Za rok 2002 vykazují společnosti neauditovaný vlastní kapitál v těchto částkách:
 - Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s. 211 933 tis.SKK (159 329 tis.Kč),
 - B a P, a.s. 50 964 tis.Kč
 - Investmanagement, s.r.o. 12 839 tis.Kč.

Podílové CP, společnosti s rozhodujícím vlivem 2001

Obchodní jméno a sídlo společnosti	Země	Podíl v %	Cena pořízení	(údaje v tis. Kč)	
				Opravná položka	Čistá účetní hodnota
MIKO spol. s r.o., v likvidaci	ČR	100	1 000	1 000	0
ŽS REAL, a.s.	ČR	100	1 000	1 000	0
Investmanagement s.r.o.	ČR	100	100	100	0
B a P, a.s.	ČR	100	58 612	5 861	52 751
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	Slovensko	78	117 147	0	117 147
AZ SERVIS, s.r.o.	ČR	66	660	0	660
ŽSD s.r.o.	ČR	100	51	0	51
Celkem			178 570	7 961	170 609

Podíl ve společnosti ŽSD, s.r.o. byl v roce 2002 prodán

3.2.2. Podílové cenné papíry a vklady s podstatným vlivem

Podílové CP, společnosti s podstatným vlivem – 2002

Obchodní jméno a sídlo společnosti	Země	Podíl v %	Cena pořízení	(údaje v tis. Kč)	
				Opravná položka	Čistá účetní hodnota
BMSK, AD (a.s.)	Bulharsko	50	401	0	401
DEVE BAIR 2000,OOD (s.r.o)	Bulharsko	50	40	40	0
TOMI REMONT a.s.	ČR	50	24 998	0	24 998
SANRE, s.r.o.	ČR	49	49	0	49
PEVNUSTKA, a.s.	ČR	34	12 226	10 150	2 076
SLOVENSKÉ TUNELY, a.s.	Slovensko	34	3 221	0	3 221
ZSB ELLAS A.E.(a.s.)	Řecko	34	630	0	630
KPM CONSULT, a.s.	ČR	30	300	0	300
REMONT PRUGA D.D.(a.s.)	Bosna a Hercegovina	34	7 036	0	7 036
Celkem			48 901	10 190	38 711

Společnost TOMI REMONT, a.s. vyazuje v roce 2002 neauditovaný vlastní kapitál ve výši 68 754 tis. Kč.

Podílové CP, společnosti s podstatným vlivem – 2001

Obchodní jméno a sídlo společnosti	Země	Podíl v %	Cena pořízení	(údaje v tis. Kč)	
				Opravná Položka	Čistá účetní hodnota
HEJP s.r.o.	ČR	50	2 769	0	2 769
BMSK, AD (a.s.)	Bulharsko	50	409	0	409
DEVE BAIR 2000,OOD (s.r.o)	Bulharsko	50	41	0	41
TOMI REMONT a.s.	ČR	50	24 998	0	24 998
SANRE, s.r.o.	ČR	49	49	0	49
INTERZES Interengineering s.r.o.	ČR	34	102	0	102
PEVNUSTKA, a.s.	ČR	34	12 226	7 296	4 930
SLOVENSKÉ TUNELY, a.s.	Slovensko	34	3 205	0	3 205
ŽS VOLEJBAL, s.r.o. v likvidaci	ČR	33	60	60	0
ENERGO 2000, a.s.	ČR	34	1 270	0	1 270
ZSB ELLAS A.E.(a.s.)	Řecko	34	638	0	638
KPM CONSULT, a.s.	ČR	30	300	0	300
Celkem			46 067	7 356	38 711

Podíly ve společnostech ŽS VOLEJBAL, s.r.o., ENERGO 2000, a.s., HEJP, s.r.o. a INTERZES Interengineering, s.r.o. byly v roce 2002 prodány.

3.2.3. Ostatní investiční cenné papíry a vklady

2002

(údaje v tis. Kč)					
Obchodní jméno a sídlo společnosti	Země	Podíl v %	Cena pořízení	Opravná Položka	Netto
STEFF, a.s. v likvidaci	ČR	14	250	250	0
Celkem			250	250	0

Společnost STEFF, a.s. vstoupila v roce 2002 do likvidace.

2001

(údaje v tis. Kč)					
Obchodní jméno a sídlo společnosti	Země	Podíl v %	Cena pořízení	Opravná Položka	Netto
AUROCENTRUM TAPS, s.r.o.	ČR	16	2 193	0	2 193
STEFF, a.s.	ČR	14	250	200	50
ŽPSV Uherský Ostroh a.s.	ČR	0,1	134	0	134
Celkem			2 577	200	2 377

Podíly ve společnostech AUROCENTRUM TAPS, s.r.o. a ŽPSV Uherský Ostroh, a.s. byly v roce 2002 prodány.

3.2.4. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý finanční majetek, který by byl zatížen zástavním právem.

3.3. Zásoby

Materiál

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Materiál na skladě	47 168	39 773
Pohonné hmoty	791	808
Materiál na cestě	47	445
Mezisoučet	48 006	41 026
Opravná položka k materiálu	- 2 759	-2 232
Celkem	45 247	38 794

Zboží

Zásoby zboží představují náhradní díly v podnikové prodejně ve výši 627 tis. Kč

Nedokončená výroba a její financování

2002

(údaje v tis. Kč)				
Stavba	Název	Objem nedok. výr.	Poskytnuté zálohy	Přijaté zálohy
200W318	Praha,Obnova stanic metra po záplavách	28286	0	0
000W475	Brno-Jižní centrum, kolektory a tech.sítě	24014	0	18755
100W297	Olomouc, rekonstrukce oční kliniky	20828	0	21800
000W459	Mošnov,centrum údržby letadel	18964	440	0
200W055	Olomouc-FN,rekonstrukce ORL	13521	0	3281
200W300	Praha-Karlín, 4ks kontejnerových měníren	13160	0	49000
200W206	Olomouc,úpr.přednádraž.prostoru	9993	30	0
100W264	Brno-Slatina,odkanaliz.a zásobování vodou	9589	51	0
200W180	Ostrava,Průmyslová zóna Mošnov-II.etapa	4919	0	0
900W907	Bulgaria Railways Track Renewal	11797	0	46702
000W443	ČD DDC,Průjezd železničním uzlem Děčín	11426	2787	5695
000W375	Olomouc, modernizace a dostavba FN	2230	107811	0
000W414	Brno,rekonstrukce kanalizační sítě /PRAHE/	4831	80	0
200W176	Olomouc-Mošnerova,bytový dům C	1347	6	0
200W033	Olomouc,oprava a rek.hotelu Hesperia	1323	1916	0
600S661	Olomouc Mošnerova, bytové domy	7151	0	2681
000W076	Brno-Modřice, rekonstrukce ČOV	16375	1524	18091
000W485	Praha,Tramvajová trať Hlubočepy-Barrandov	1197	5268	518
100W106	Brno-Dobrovského,Průzkumné štoly/sdružení/	720	0	0
900W062	Topolany, přístavba chráněných dílen	385	0	0
000W467	ČD DDC,trať.úsek Ostrava - Studénka	6310	25891	176892
	Ostatní	11262		
	Celkem	219628		

K nedokončené výrobě na projektu „Olomouc Mošnerova, bytové domy” byla vytvořena opravná položka ve výši 4 938 tis. Kč.

2001

(údaje v tis. Kč)				
Stavba	Název	Objem Nedokončené výroby	Poskytnuté zálohy	Přijaté zálohy
000W260	Hradec Králové, INTERSPAR	306 515	53 583	194 835
000W407	Vyškov, výrobní areál BKR – III.stavba	89 375	2 515	60 746
900W907	Bulgaria Railways Track Renewal	39 993	3	56 583
900W433	Brno , VZP	18 145	3 855	0
000W375	Olomouc, modernizace a dostavba FN	15 754	84 968	0
000W443	ČD DDC , Průjezd žel.uzlem Děčín	11 203	50	5 266
000W208	Bystřice nad Pernštejnem, 2	9 429	0	0
100W074	Brno – rekonstr.divadla Radost – II.etapa	8 782	50	27 171
600S661	Olomouc Mošnerova, bytové domy	7 151	0	979
000W076	Brno-Modřice, rekonstrukce ČOV	6 297	650	33 869
100W027	ČD DDC,trať.úsek Ostrava - Studénka	5 129	0	940
100W083	Brno – Trnkova, rekonstrukce stoky F	4 686	0	4 600
900W196	Přerov, NsP-pavilon pro matku a dítě	2 512	0	0
000W467	ČD DDC,trať.úsek Ostrava - Studénka	1 872	12 496	269 264
100W141	Dálnice D2-54 ,rekonstrukce mostu	1 727	0	0
900W109	Modernizace trati Přerov - Hranice	1 500	999	47 682
	Ostatní	5 430	0	0
	Celkem	535 500		

3.4. Pohledávky

3.4.1. Pohledávky z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

Krátkodobé pohledávky	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Odběratelé	548 622	753 564
Směnky k inkasu		6 216
Poskytnuté zálohy	196 402	181 699
Ostatní pohledávky	94 854	80 603
Celkem	839 878	1 022 082

Dlouhodobé pohledávky	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Odběratelé	7136	2 334
Směnky k inkasu		
Poskytnuté zálohy	63 283	48 485
Ostatní pohledávky – dlouh.zádržné	74 209	35 368
Mezisoučet-pohledávky z obch.styku	144 628	86 187
Pohledávky ke spol. a sdružení	156 888	
Jiné pohledávky	2 527	4 373
Celkem	304 043	90 560

Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku ve výši 144 628 tis. Kč jsou tvořeny převážně dlouhodobými poskytnutými zálohami z titulu uzavřených leasingových smluv a dlouhodobým zádržným.

3.4.2. Věková struktura pohledávek z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

Kategorie	Stav k 31.12.2002			Stav k 31.12.2001		
	Pohledávky	Opravné položky	Netto	Pohledávky	Opravné položky	Netto
Do lhůty splatnosti	593 722	100	593 622	662 986	28 376	634 610
Do 120 dnů po splatnosti	131 862	0	131 862	224 057	1 680	222 377
Do 180 dnů po splatnosti	30 275	0	30 275	26 134	0	26 134
Do 360 dnů po splatnosti	38 027	21 449	16 578	61 229	19 299	41 930
Nad 360 dnů po splatnosti	45 992	44 266	1 726	47 676	46 513	1 163
Celkem	839 878	65 815	774 063	1 022 082	95 868	926 214

Společnost vytváří opravné položky k pohledávkám do splatnosti, jejichž vymahatelnost byla individuálně posouzena jako riziková.

3.4.3. Pohledávky k podnikům ve skupině

Jsou součástí bodu 3.15

3.4.4. Půjčky podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Půjčky podnikům s rozhodujícím vlivem	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Investmanagement s.r.o.	1 417	7 288
AZ SERVIS, s.r.o.		3 772
Celkem	1 417	11 060

(údaje v tis. Kč)

Půjčky podnikům s podstatným vlivem	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
HEJP s.r.o.	0	7 338

Úroky z půjček poskytnutých podnikům ve skupině byly počítány v souladu s §23 odstavec 7 zákona č. 586/92 Sb., o dani z příjmu, tj. ve výši 140 % diskontní úrokové sazby České národní banky platné v době uzavření smlouvy.

Podíl ve společnosti HEJP, s.r.o. byl v roce 2002 prodán.

3.4.5. Pohledávky k účastníkům sdružení

Společnost má účast ve sdruženích, kde její účastnické postavení není vedoucí (Pardubice – Uhersko, Štola Dobrovského Brno, Tramvajová trať Hlubočepy – Barrandov).

K vedoucím účastníkům sdružení má společnost následující pohledávky:

Člen sdružení	Dlouhodobé	Krátkodobé	Celkem
Subterra, a.s.	83 903	170 666	254 569
Železniční stavitelství Praha, a.s.	61 875	35 958	97 833
SKANSKA DS, a.s.	0	40 025	40 025
Ostatní	11 110	49 350	60 460
Celkem	156 888	295 999	452 887

3.4.6. Jiné krátkodobé pohledávky

Z celkové výše jiných krátkodobých pohledávek 53 688 tis. Kč tvoří největší část pohledávka za ŽS Brno A.D. – klon, zahraniční organizační složkou v Bulharsku ve výši 46 702 tis. Kč. Tato pohledávka bude vyrovnána převodem peněžních prostředků ze zálohy od Ministerstva dopravy v Bulharsku, dosud blokované na účtu ČS, a.s. v Praze, která je evidována v krátkodobých závazcích na přijatých zálohách.

3.4.7. Pohledávky zatížené zástavním právem

2002

(údaje v tis. Kč)			
Popis majetku	Popis a účel zástavního práva	Výše zástavního práva	Účetní zůstatková hodnota
Pohledávky	Jištění revolvingového úvěru ČSOB, a.s.	60 000	75 982
Pohledávky	Jištění rámcové smlouvy pro KB, a.s.	300 670	300 670
Pohledávky	Jištění rámcové smlouvy pro Raiffeisenbank, a.s.	67 079	67 079
Termínovaný vklad	Jištění rámcové smlouvy pro Raiffeisenbank, a.s.	6 500	6 500
Celkem		434 249	450 231

Nárůst zastavených pohledávek proti loňské skutečnosti způsobila změna celkového trendu v zajištění úvěrových i celkových rámců u bank. Banky přecházejí na jištění především pohledávkami.

2001

(údaje v tis. Kč)			
Popis majetku	Popis a účel zástavního práva	Výše zástavního práva	Účetní zůstatková hodnota
Pohledávky	Jištění revolvingového úvěru ČSOB, a.s.	72 632	72 632
Pohledávky	Jištění bankovních záruk KB,a.s.	50 000	50 000
	Jištění revolving.úvěru ČSOB, a.s. –		
Pohledávky za ČD,DDC	divize IPB	6 946	6 946
Pohledávky	Jištění úvěru, KB,a.s.	100 304	100 304
Celkem		229 882	229 882

3.5. Finanční majetek

(údaje v tis. Kč)		
Účty v bankách	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Záruční depozita likvidní do 3 měsíců	9 553	20 852
Záruční depozita likvidní nad 3 měsíce	55 727	62 443
Termínované vklady likvidní do 3 měsíců	377 878	77 730
Volné prostředky	24 223	40 879
Celkem	467 381	201 904

Součástí záručních depozit (likvidní nad 3 měsíce) je mimo jiné složená záloha na účtu České spořitelny, a.s., která byla poskytnuta Ministerstvem dopravy Bulharské republiky. Vzhledem k tomu, že Česká spořitelna, a.s. poskytla na tento související projekt Modernizace železnic v Bulharské republice bankovní garanci, jsou tyto finanční prostředky blokovány.

3.6. Přechodné účty aktiv

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Náklady příštích období	43 547	39 109
Komplexní náklady příštích období	4 930	2 975
Příjmy příštích období	10 145	2 632
Kurzové rozdíly aktivní		12 037
Dohadné účty aktivní	13 696	5 450
Přechodné účty aktiv celkem	72 318	62 203

Podstatnou část nákladů příštích období tvoří časové rozlišení leasingových smluv ve výši 19 044 tis. Kč. Nerealizované kurzové rozdíly byly v roce 2002 zrušeny.

3.7. Vlastní kapitál

3.7.1. Změny vlastního kapitálu

(údaje v tis. Kč)							
Stav k:	Základní kapitál	Zákonný rezervní fond	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Ostatní fondy	Kapitálové fondy	HV běžného období	Vlastní kapitál celkem
31.12.2000	486 463	56 771		116 064	3 286	32 328	694 912
Zvýšení ZJ	0	0		0	0	0	0
Příděly fondům	0	1 617		29 711	0	-31 328	0
Čerpání fondů	0	0		-4 385	0	0	- 4 385
Vyplacené dividendy	0	0		0	0	0	0
Vypl. podíly na zisku	0	0		0	0	-1 000	- 1000
Ostatní	0	0		0	0	0	0
Hospodářský výsledek 2001						80 690	80 690
31.12.2001	486 463	58 388	0	141 390	3 286	80 690	770 217
Zvýšení ZJ							
Příděly fondům		4 035		44 494		-48 529	

Příloha k účetní závěrce 2002

Čerpání fondů			- 5 182			- 5182
Vyplacené dividendy					- 30 161	-30 161
Vypl. podíly na zisku					-2 000	-2 000
Ostatní			- 2 934			- 2 934
Hospodářský výsledek 2002					61 805	61 805
31.12.2002	486 463	62 423	-2 934	180 702	3 286	61 805
						791 745

Oceňovací rozdíly tvoří přecenění cenných papírů, respektive kurzové rozdíly podílů v podnicích s rozhodujícím a podstatným vlivem v cizích měnách.

Návrh na rozdělení zisku 2002

	(údaje v tis. Kč)
Čistý zisk roku 2002	61 805
Příděl do rezervního fondu	3 091
Příděl do fondu sociálních výhod	4 316
Dividenda	0
Výplata tantiém	2 000
Příděl do statutárního fondu	52 398

Tento návrh na rozdělení zisku nebyl dosud schválen valnou hromadou.

3.7.2. Základní kapitál

Společnost má základní kapitál ve výši 486 463 tis. Kč, 486 463 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč. Akcie jsou registrované ve smyslu zákona č.591/92Sb., o cenných papírech a jsou obchodovatelné na Burze cenných papírů Praha.

3.8. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)					
Stav k:	Rezervy na opravy DHM daňově uznatelné	Rezervy na kurzové ztráty	Rezervy ostatní na záruční opravy	Rezervy ostatní finanční	Rezervy ostatní na úroky z prodlení	Rezervy ostatní celkem
31.12.2000	0	4 463	12 044	300	0	12 344
Tvorba	8 932	12 037	13 036	16 600	11 736	41 372
Čerpání	0	4 463	6 638			6 638
31.12.2001	8 932	12 037	18 442	16 900	11 736	47 078
Tvorba	8 933		12 756	2 039	1 643	16 438
Čerpání		12 037	22 593	17 840	4 837	45 270
31.12.2002	17 865	0	8 605	1 099	8 542	18 246

Ostatní rezervy jsou tvořeny na záruční opravy potenciálních vad u dokončených zakázek, na neukončené soudní spory, na nevyfakturované úroky z prodlení a na ostatní rizika vyplývající z činnosti společnosti.

3.9. Závazky

3.9.1. Závazky z obchodního styku

	(údaje v tis. Kč)	
Krátkodobé závazky	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Dodavatelé	1 017 090	934 289
Směnky k úhradě	21 511	0
Přijaté zálohy	574 326	662 415
Ostatní závazky	34 012	76 149
Celkem	1 646 939	1 672 853

3.9.2. Věková struktura závazkůVěková struktura krátkodobých závazků z obchodního styku

(údaje v tis. Kč)

Kategorie	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Do lhůty splatnosti	1 418 350	1 360 530
Do 120 dnů po splatnosti	214 011	275 988
Do 180 dnů po splatnosti	6 333	17 570
Do 360 dnů po splatnosti	6 305	15 305
Nad 360 dnů po splatnosti	1 940	3 460
Celkem	1 646 939	1 672 853

3.9.3. Závazky k podnikům ve skupině

Závazky k podnikům ve skupině jsou součástí bodu 3.16

3.9.4. Závazky ke společníkům a účastníkům sdružení

V roce 2002 pokračovala v činnosti některá sdružení (např. sdružení Kmenové stoky Brno, sdružení Studénka – Ostrava), a přibyla nová sdružení (např. sdružení Rekonstrukce měřirny Kačerov, sdružení Krasíkov – Česká Třebová).

Člen sdružení	Dlouhodobé	Krátkodobé	Celkem
SSŽ, a.s.	2 673	29 491	32 164
IMOS Brno, a.s.	0	24 712	24 712
Subterra, a.s.	7 316	4 016	11 332
Inženýrské stavby Brno, s.r.o.	0	18 755	18 755
Ostatní	7 899	6 611	14 510
Celkem	17 888	83 585	101 473

3.9.5. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky	Stav k 31.12.2002	Stav 31.12.2001
České dráhy	292 141	159 009
Ministerstvo dopravy Bulharsko	0	54 571
Ostatní	24 137	25 545
Dlouhodobé zálohy od účastníků sdružení	17 888	0
Přijaté zálohy celkem – mezisoučet	334 166	239 125
Zádržné	142 047	88 655
Celkem	476 213	327 780

Zbývá část zálohy od Ministerstva dopravy Bulharské republiky je složena na účtu ČS, a.s. v Praze ve výši 46 702 tis.Kč. Vzhledem k tomu že záloha bude vypořádána v roce 2003 byla reklasifikována z dlouhodobých do krátkodobých přijatých záloh

3.10. Bankovní úvěryRok 2002 krátkodobé úvěry

(údaje v tis. Kč)

Banka/věřitel	Zůstatek k 31.12.2002	Forma Zajištění	Hodnota zastaveného majetku – účetní
ČSOB, a.s.	60 000	Pohledávky	75 982
Komerční banka, a.s.	242 977	Pohledávky	300 670
		Nemovitosti	88 328
Raiffeisenbank, a.s.	60 000	Pohledávky	67 079
		Termínovaný vklad	6 500
		Nemovitosti	5 336
Interbanka, a.s.	71 680	Nemovitosti	359 039

Celkem	434 657	902 934
---------------	----------------	----------------

Rok 2001 krátkodobé úvěry

(údaje v tis. Kč)

Banka/věřitel	Zůstatek k 31.12.2001	Forma Zajištění	Hodnota zastaveného majetku – účetní
Societe generale bank, a.s.	50 000		
ČSOB, a.s.	60 000	Pohledávky	72 632
Komerční banka, a.s.	103 394	Nemovitosti	122 689
		Pohledávky	100 304
ČSOB, a.s., divize IPB	12 680	Pohledávky	6 946
Bank Austria Creditanstalt, a.s.	41 332	Nemovitosti	76 034
Interbanka, a.s.	17 920	Nemovitosti	Viz dlouhodobý úvěr
Celkem	285 326		378 605

Rok 2002 dlouhodobé úvěry

Dlouhodobý úvěr v Interbance, a.s. byl předčasně splacen 31.ledna 2003 v plné výši. Vzhledem k této skutečnosti je úvěr zobrazen v účetní závěrce jako krátkodobý.

Rok 2001 dlouhodobé úvěry

(údaje v tis. Kč)

Banka/věřitel	Zůstatek k 31.12.2001	Forma Zajištění	Hodnota zastaveného majetku – účetní
Interbanka, a.s.	71 680	Nemovitosti	370 597
Celkem	71 680		370 597

3.11. Přejídné účty pasivní

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Výdaje příštích období	1 523	1 947
Výnosy příštích období	60	61
Kurzové rozdíly pasivní		12 828
Dohadné účty pasivní	261 783	238 594
Přejídné účty pasivní celkem	263 366	253 430

Dohadné účty pasivní představují nevyfakturované dodávky materiálu, služeb a stavebních prací od dodavatelů a smluvních podzhotovitelů. Jsou tvořeny na zakázkách vykazujících velký objem nedokončené výroby zejména Modernizace a dostavba FN Olomouc, Tramvajová trať Hlubočepy-Barrandov, Obnova stanic metra po záplavách a Městské divadlo Brno, rekonstrukce s dostavbou.

3.12. Aktiva a pasiva v cizích měnách

2002

(údaje v tis. Kč)

	Kč	BGN	EUR	USD	SKK	Ostatní	Celkem
Dlouhodobý fin. maj.	166 098	441	7 667		120 403		294 609
Krátkodobé pohledávky	1 091 143		158 435				1 249 578
Finanční majetek	384 346	63	83 266	17			467 692
Celkem	1 641 587	504	249 368	17	120 403		2 011 879
Dlouhodobé závazky	446 731		29 482				476 213
Krátkodobé závazky	1 711 254		96 517	728	289		1 808 788
Bankovní úvěry	434 657						434 657
Celkem	2 592 642		125 999	728	289		2 719 658

2001

(údaje v tis. Kč)

	Kč	BGN	EUR	USD	SKK	Ostatní	Celkem
Dlouhodobý fin. maj.	105 834	450	0		120 352	638	227 274
Krátkodobé pohledávky	1 178 874	0	143 984		0	5 795	1 328 653
Finanční majetek	104 897	1 706	95 391		0	0	201 994
Celkem	1 389 605	2 156	239 375		120 352	6 433	1 757 921
Dlouhodobé závazky	268 907	0	58 873		0	0	327 780
Krátkodobé závazky	1 778 711	0	85 206		590	2 544	1 867 051
Bankovní úvěry	357 006	0	0		0	0	357 006
Celkem	2 404 624	0	144 079		590	2 544	2 551 837

3.13. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností (včetně sdružení)

Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2002			Stav k 31.12.2001		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Stavební výroba	6 176 276	276 772	6 453 048	5 582 997	304 162	5 887 159
Služby	151 877		151 877	176 354	226	176 580
Prodej výrobků	15 255		15 255	21 861	2 236	24 097
Celkem	6 343 408	276 772	6 620 180	5 781 212	306 624	6 087 836

Stavební výroba v tuzemsku podle segmentů

(údaje v tis. Kč)

Segment	Stav k 31.12.2002	%
Železniční stavby	3 975 587	64,4
Inženýrské stavby a silnice	824 117	13,3
Pozemní stavby	889 223	14,4
Ekologické a energetické stavby	487 349	7,9
Celkem	6 176 276	100,0

3.14. Mimořádné výnosy a náklady

(údaje v tis. Kč)

Mimořádné výnosy	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Přebytky majetku	0	16
Opravy významných položek výnosů minulých období		9
Přijaté náhrady		4 032
Ostatní mimořádné výnosy		27 807
Mimořádné výnosy celkem	0	31 864

Mimořádné náklady	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
Škoda na pokladní hotovosti		34
Manka a škody na majetku	2 240	1 973
Manka a škody daňově uznatelné		256
Opravy významných položek nákladů minulých období	11 845	11
Ostatní mimořádné náklady		9 038
Mimořádné náklady již zdaněné		334
Mimořádné náklady celkem	14 085	11 646

Za mimořádný je považován náklad 2 240 tis.Kč za škody při povodních v srpnu 2002 a opravy minulých období vzniklé zrušením výnosů roku 2001 na základě uzavřených dohod o narovnání v celkové výši 11 845 tis. Kč.

3.15. Transakce se spřízněnými osobami

3.15.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2002

Subjekt	Druh subjekt	Služby	Podíl na zisku	Materiál	Zboží a výrobky	Dlouh. Majetek	Úrok	(údaje v tis. Kč)	
								Ostatní	Celkem
ŽS REAL, a.s.	Roz.	1							1
Investmanagement s.r.o.	Roz.						173		173
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	Roz.	38	919					2187	3144
AZ Servis, s.r.o.	Roz.	5467		189		249	115	119	6139
B a P, a.s.	Roz.	58		2					60
BMSK, AD	Pod	17441						2154	19595
TOMI-REMONT a.s.	Pod.	2283							2283
SANRE. S.r.o.	Pod.	45		177					222
SLOVENSKÉ TUNELY, a.s.	Pod		509					4	513
STEFF, a.s. likvidace	Ost.								0
KPM CONSULT, a.s.	Pod.	863							863
REMONT PRUGA	Pod.								0
ZSB ELLAS	Pod.							39	39
DEVE BAIR									
2000,OOD	Pod.							5	5
Celkem		26196	1428	368		249	288	4508	33037

Roz. – Podnik s rozhodujícím vlivem

Pod. – Podnik s podstatným vlivem

Ost. – Ostatní

Příloha k účetní závěrce 2002

2001

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Druh subjekt	Služby	Podíl na zisku	Materiál	Zboží a výrobky	Dlouh. Majetek	Úrok	Ostatní	Celkem
ŽSD s.r.o.	Roz.	9 008	1 127	319	724	7	0	626	11 811
ŽS REAL, a.s.	Roz.	6	0	0	0	0	26	0	32
Investmanagement s.r.o.	Roz.	4	0	0	0	0	420	0	424
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	Roz.	722	0	0	0	0	0	1 719	2 441
AZ Servis, s.r.o.	Roz.	5 956	0	115	0	246	319	202	6 838
AUTOCENTRUM TAPS, s.r.o.	Ost.	142	88	6	246	54	0	41	577
BMSK, AD	Pod.	0	0	129	0	0	0	13	142
Hejp spol s.r.o.	Pod.	1 342	141	5 044	0	0	727	1 920	9 174
TOMI-REMONT a.s.	Pod.	573	0	0	0	0	0	0	573
SANRE. S.r.o.	Pod.	2 495	1 352	920	0	0	0	10	4 777
AZ SERVIS STK, s.r.o.	Pod.	39	0	1	0	0	0	33	73
SLOVENSKÉ TUNELY, a.s.	Pod.	0	514	0	0	0	0	0	514
ENERGO 2000, a.s.	Pod.	0	0	0	0	0	0	500	500
STEFF, a.s.	Ost.	- 10	0	0	0	0	0	33	23
KPM CONSULT, a.s.	Pod.	0	0	0	0	0	0	4 352	4 352
DEVE BAIR 2000,OOD	Pod.	0	0	0	0	0	0	2	2
ŽPSV Uherský Ostroh a.s.	Ost.	4 198	0	84	0	0	266	14 340	18 888
Celkem		24 475	3 222	6 618	970	307	1758	23 791	61 141

Roz. – Podnik s rozhodujícím vlivem

Pod. – Podnik s podstatným vlivem

Ost. – Ostatní

3.15.2. Nákupy

2002

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Druh subjektu	Služby	Stav. práce	Materiál	DHM	Mim. Náklady	Úrok	Ostatní	Celkem
ŽS REAL, a.s.	Roz.	1						1	2
Investmanagement s.r.o.	Roz.	17			305				322
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	Roz.							46	46
AZ SERVIS, s.r.o.	Roz.	9299		795				9663	19757
B a P, a.s.	Roz.								0
BMSK, AD	Pod.		96413					1371	97784
TOMI-REMONT a.s.	Pod.	455	28747	89					29291
SANRE, s.r.o.	Pod.	109	2547						2656
STEFF, a.s. likvidace	Ost.								0
KPM CONSULT, a.s.	Pod.	23031	80					19	23130
REMONT PRUGA	Pod.	38						10691	10729
Slovenské tunely, a.s.	Pod.							74	74
ZSB ELLAS	Pod.								0
DEVE BAIR.2000,OOD	Pod.								0
Celkem		32950	127787	884	305	0	0	21865	183791

Roz. – Podnik s rozhodujícím vlivem

Pod. – Podnik s podstatným vlivem

Ost. – Ostatní

2001

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Druh subjektu	Služby	Stav. práce	Materiál	HIM	Mim. Náklady	Úrok	Ostatní	Celkem
ŽSD s.r.o.	Roz.	26 248	53 454	28	0	0	0	391	80 121
ŽS REAL, a.s.	Roz.	167	0	0	0	26	2	0	195
Investmanagement s.r.o.	Roz.	0	0	0	3 102	0	2	0	3 104
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	Roz.	0	0	0	0	0	0	2 192	2 192
AZ SERVIS, s.r.o. AUTOCENTRUM	Roz.	994	0	507	541	351	12	14 392	16 797
TAPS, s.r.o.	Ost.	365	0	19	1 021	0	3	1 649	3 057
BMSK, AD	Pod.	2 113	70 181	31	0	0	0	259	72 584
Hejp spol. s r.o.	Pod.	0	30 969	120	6 582	7	26	1 305	39 009
TOMI-REMONT a.s.	Pod.	1 739	3 953	106	0	0	2	3	5 803
SANRE, s.r.o.	Pod.	994	9 745	710	0	0	10	3 168	14 627
AZ SERVIS STK, s.r.o.	Pod.	0	0	0	0	17	0	0	17
ENERGO 2000, a.s.	Pod.	0	0	0	0	0	0	500	500
STEFF, a.s.	Ost.	0	0	0	0	33	0	0	33
KPM CONSULT, a.s. DEVE	Pod.	6 019	5 363	22	0	0	235	0	11 639
BAIR.2000,OOD	Pod.	0	0	0	0	0	0	5	5
ŽPSV Uherský Ostroh a.s.	Ost.	602	48 472	221 406	0	37	1 883	1 572	273 972
Celkem		39 241	222 137	222 949	11 246	471	2 175	25 436	523 655

Roz. – Podnik s rozhodujícím vlivem

Pod. – Podnik s podstatným vlivem

Ost. – Ostatní

Krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

K podnikům s rozhodujícím vlivem	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
AZ SERVIS, s.r.o.	2 320	1 779
ŽS REAL, a.s.	280	387
Investmanagement s.r.o.		1
ŽSD s.r.o.		358
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.	140	282
Mezisoučet	2 740	2 807
K podnikům s podstatným vlivem		
B a P, a.s.	211	
HEJP spol. s r.o.		2 941
AZ SERVIS STK, s.r.o.		5
BMSK, A.D. (a.s.)	23 381	
KPM CONSULT, a.s.	192	
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.		0
TOMI REMONT a.s.	506	0
SANRE, s.r.o.	70	1 432
Mezisoučet	24 360	4 378
Pohledávky k ostatním podnikům ve skupině		
AUTOCENTRUM TAPS, s.r.o.		13
STEFF, a.s.	0	0
ŽPSV Uherský Ostroh a.s.		705
Mezisoučet	0	718
Pohledávky celkem	27 100	7 903

Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině

	(údaje v tis. Kč)	
Závazky k podnikům s rozhod. vlivem	Stav k 31.12.2002	Stav k 31.12.2001
ŽS REAL, a.s.		175
Investmanagement s.r.o.		0
ŽSD s.r.o.		6 854
MORÁVKA CENTRUM, a.s.		0
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.		-202
AZ SERVIS, s.r.o.	2 239	1 012
Mezisoučet	2 239	7 839
Závazky k podnikům s podstatným vlivem		
HEJP spol. s r.o.		676
AZ SERVIS STK, s.r.o.		0
KPM CONSULT, a.s.	1 472	571
Železničné stavebníctvo Bratislava, a.s.		0
TOMI REMONT a.s.	18 108	2 655
SANRE, a.s.	2 215	942
BMSK, AD	11 019	0
DEVE BAIR 2000, O.O.D. (s.r.o.)	15	0
Mezisoučet	32 829	4 844
Závazky k ostatním podnikům ve skupině		
AUTOCENTRUM TAPS, s.r.o.		118
STEFF, a.s.	200	
ŽPSV Uherský Ostroh a.s.		14 705
Mezisoučet	200	14 823
Závazky celkem	35 268	27 506

3.16. Daň z příjmů

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2002	31.12.2001
Hospodářský výsledek před zdaněním	112 980	125 520
Přípočitatelné položky	199 013	213 172
Odpočitatelné položky	170 840	99 716
Základ daně	141 153	238 978
Slevy na dani	2 800	617
Daňová povinnost	41 085	72 978
Sražená daň na Slovensku	71	
Vrácení daně z dodatečného daň přiznání	-2 620	
Zápočet daně v zahraničí		28
Výsledný daňový náklad z běžné činnosti	38 536	73 005
Placené zálohy na daň	26 413	33 586
Závazek plynoucí z daně z příjmu	12 123	39 392

3.17. Odložená daň

(údaje v tis. Kč)

Odložená daňová pohledávka (+) Odložená daňový závazek (-)	31.12.2002		31.12.2001	
	Dočasný rozdíl	Odložená daň	Dočasný rozdíl	Odložená daň
Zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-20 472	- 6 346	-15 432	- 4 784
Opravná položka k nabytému majetku	-5 241	- 1 625	-5 646	-1 750
Opravná položka k pohledávkám	40 088	3 728	78 463	10 946
Opravná položka k zásobám	8 796	1 363	7 229	1 232
Rezerva na kursové rozdíly	0	0	12 037	3 358
Rezerva na záruční opravy	8 606	2 668	18 442	5 717
Rezerva na úroky z prodlení	8 542	2 648	11 736	3 638
Celkem	40 319	2 436	106 829	18 357

Vykázaná hodnota odložené daně ve výkazu zisků a ztrát za rok 2001 představovala výnos ve výši 28 775 tis. Kč. V účetním období roku 2002 byl do výkazu zisku a ztrát účtován náklad ve výši 15 921 tis. Kč. V období 2001 i 2002 byla odložená daň vypočtena při použití sazby 31 %.

Podstatný vliv na snížení odložené daňové pohledávky měl prodej pohledávek, uskutečněný v roce 2002, ke kterým byla tvořena účetní opravná položka.

4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců****Mzdové náklady a počty zaměstnanců**

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2002	31.12.2001
Průměrný počet zaměstnanců	2 027	2 121
- z toho řídicích zaměstnanců	9	9
Mzdové náklady na zaměstnance	480 061	441 576
- z toho na řídicí zaměstnance	30 038	25 892

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2002	31.12.2001
Členové představenstva	453	234
Členové dozorčí rady	432	240
Celkem	885	474

4.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění akcionářům a členům vedení

V průběhu roku 2002 byla poskytnuta půjčka společnosti Koridor, a.s ve výši 16 400 tis. Kč. Do 31.12.2002 byla částka v plné výši splacena.

5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Poskytnuté bankovní záruky

(údaje v Kč)

Bankovní ústav	Celková výše závazku	Platnost do	Číslo BZ
Česká spořitelna, a.s.			
Min.dopr.Bul-BG9811-01 Obnova žel.tr. EUR 1,875.181,-	59 255 719	31.3.2003	540931/00
Brn.vodovody a kan.-protizáruka ČOV Modřice – dílo	35 425 963	31.12.2004	541074/01
Brn.vodov.a kan.-protizáruka ČOV Modřice-zál. 35,425.962,52	20 636 309	31.12.2004	541080/01
Psychiatr. léčebna Brno-Černovice-Protialkoholní pavilon	1 100 000	25.1.2003	541438/02
Statut. město Brno- DPS Štefánikova – Kartouzská	1 400 000	4.4.2003	541628/02
Centr. pro reg.. rozvoj-Rozšíř. kanal. syst. města Ostravy	20 000 000	17.3.2003	541688/02
Vysočina, kraj -Silnice II/360 – obchvat obce Trnavy	1 700 000	14.2.2003	541757/02
FNM ČR- Opatř. Vedoucí k odstranění starých ekolog.zátěží	15 000 000	25.4.2003	541766/02
FNM ČR- Nápr. Ekolog. zátěží před privat. Železáren Chomutov	1 500 000	13.6.2003	541825/02
Česká správa letišť, s.p.- Rozšíř. letiště Praha – Ruzyně	4 000 000	2.5.2003	541824/02
Stat. město Brno-20 nájem. bytů –bytový dům v Brně – Bystrci	500 000	28.1.2003	541827/02
Stat. město Brno-28 nájem. bytů – bytový dům v Brně – Bystrci	600 000	28.1.2003	541826/02
St. město Brno- Kanalizač. systém Brno-Bohunice I. a II.etapa	1 000 000	18.4.2003	541861/02
Obec Křižanov – Stavba kanalizace a ČOV Křižanov	750 000	11.7.2003	541859/02
Vojen. nemoc.Olomouc-Stř. pro výběr personálu a kuchyně VN	1 000 000	11.7.2003	541858/02
Celkem Česká spořitelna, a.s.	163 867 991		
Komerční banka, a.s.			
HORNBACH Baumarkt CS-Výstavba zahr. centra v Brně	9 438 750	1.12.2003	6010054039062
SSŽ- Vranovice-Brno- zádržné SoD 162.564,- EUR	5 137 022	15.11.2003	6010100039062
ČD,DDC, Výstavba podchodu Olomouc hl. n – dílo	1 396 043	31.12.2002	6230016039062
Inženýring dopr. staveb, a.s.– Rekonstr. měnírny Kačerov–dílo	3 519 290	31.3.2003	6230586039062
Dopr. p.hl.m. Prahy –Tram. trať. Hlubočepy-Barrandov, příslib	4 000 000	17.1.2003	6210059012062
Město Brno - ZŠ Tuháčkova 25, Brno – Rekonstr. a přístavba	2 000 000	13.1.2003	4020269062
PKS INPOS, a.s. – Obchodní centrum Vyškov – zádržné	244 687	30.8.2003	4020392062
Hl. město Praha – TV Lipenice, etapa 0004 – Jílovišťská	200 000	7.3.2003	4020388062
Město Brno – Žebětínský rybník -záruční lh. SoD	48 355	19.12.2004	12992907
Siemens Šumperk –Terénní úpravy - zádrž.60m	1 225 000	10.3.2003	3003030
Povodí Odry- VD Žermanice- zádržné 60m	1 223 310	1.3.2004	3013550
R.E.T. Olomouc - Redistribuční stř.Olom.-ul.Šlechticů	400 000	1.6.2003	7013680
ŘSD ČR - Silnice I/42 Brno – Dobrovského A, štoly-dílo	8 964 217	31.10.2003	9013755
P.V.N , Praha – Komerč. objekty Fr.– Místek – zádrž.	4 773 493	18.12.2003	05024001
Město Zlaté Hory – Centrální vytápění sídliště ve Zlat. Horách	1 200 000	10.1.2003	4020320062
Město Brno – Rek. a přestavba kult. domu SEMILASSO	1 400 000	28.2.2003	4020313062
České dráhy s.o. – Protihluková opatření Brno – Č. Třebová	3 100 000	10.1.2003	4020399032
České dráhy s.o. - Rekonstrukce koleje Brno - H. Brod	1 500 000	20.1.2003	4020397062
České dráhy s.o. - Podchod v žst. Frýdek – Místek, I. etapa	1 300 000	10.1.2003	4020398062
Litev. dráhy – Modern. koridoru Crete IXB. 100.000,- EUR	3 160 000	30.5.2003	6211398039062
Město Lanškroun – Domov důchodců Lanškroun	2 500 000	13.5.2003	4020411062
České nemovitosti, a.s. – Buderus 97.145,46 EUR	3 069 797	11.1.2004	6211483039062
Celkem Komerční banka, a.s.	59 799 964		

Československá obchodní banka, a.s.			
BVV- Pavilon V- SoD zádržné 60 měs.	10 583 437	1.8.2005	404026
ŘSD - Mikulovice obchvat- zádržné SoD 60m.	7 132 333	29.8.2005	404053
IMOS, a.s. - MU Lék. Fakulta – zádržné 6,5r.	206 000	15.11.2006	404054
ŘSD – silnice II/487 Halenkov-zárubní zeď- zádržné	751 529	31.10.2005	404093
ŘSD - VMO Lesnická mosty zádržné 120 měs.	7 867 197	3.11.2010	404142
DSH-Vranovice – Brno –zádrž.60 měs. 231.414,80 EUR	7 312 708	21.1.2003	404146
ŽS Praha - Břeclav-Hodonín , zádržné 60 měs.	238 624	5.7.2004	404161
Město Brno-Kmenové stoky-kanaliz.Phare 1,385.000,- EUR	43 766 000	31.1.2004	404176
Celkem Československá obchodní banka, a.s.	77 857 828		
Česká exportní banka, a.s.			
Kantonál.agentura- privat. REMONT PRUGA–357.904,72 EUR	11 309 789	10.11.2003	33490018
Celkem Česká exportní banka, a.s.	11 309 789		
Raiffeisenbank, a.s.			
Ředitelství silnic a dálnic ČR – Silnice I/38 Jihlava, obchvat	17 843 748	31.8.2004	550/02/004/1
Rekonstr. Loutkového divadla Radost, Brno – zádržné	3 086 117	10.9.2003	550/02/004/02
VZP ČR – Nová budova VZP Brno, Benešova ul.– zádržné	6 941 152	12.3.2003	550/02/004/03
Město Ostrava–Prům. zóna Ostrava– Mošnov- 438.765,24 EUR	13 864 982	31.5.2004	550/02/004/04
Celkem Raiffeisenbank, a.s.	41 735 999		
Zürich pojišť'ovně, a.s.			
Město Brno – Brno-Kounicova III.b, rek. kanaliz.- zádrž.	935 504	24.10.2006	98010058002
IPS Skanska a.s.-Dostavba obch.centra Carrefour Brno-zádrž.	191 674	12.5.2006	98010058003
IPS Skanska a.s.-Moder.trati M.Písek-Hušťenovice- zádrž.	51 000	20.3.2006	98010058004
Dopr.stavby Brno,s.r.o.– Rek. Ul. Jundrovské - zádrž.	811 603	30.10.2006	98010058005
ŘSD- Rek.silnice III/45910 Zátor-Lichnov, II.etapa,– zádrž.	2 216 563	13.9.2006	98010058006
IMOS,a.s.-Dostavba objektu DPmB – Novobranská č. 18	474 276	13.2.2007	98010058007
DS HOLDING,a.s.-Sil. I/11 Mosty u Jablunkova-SO401, zádrž.	423 836	5.10.2006	98010058008
DS HOLDING,a.s.-Sil. I/11 Mosty u Jablunkova SO407, zádrž.	178 590	29.8.2006	98010058009
Město Bystřice n. Pernštejnem-Náhrada uhlí spalov. biomasy	5 000 000	31.8.2007	98010058010
Stat. m. Brno -Brno, Nerudova– Rekonstr.vodovodu a kanaliz.	1 038 367	14.8.2007	98010058011
Dopr. stavby Brno, s.r.o. – Brno, Rek. stoky F–retenční nádrž	909 183	18.9.2007	98010058013
Skanska DS a.s. – Brno I/42,VMO Lesnická–Svitavská radiála	645 029	15.11.2007	98010058012
Celkem Zürich pojišť'ovna, a.s.	12 875 626		
Celkem poskytnuté záruky			
	367 447 197		

Přijaté bankovní záruky

(údaje v Kč)				
Předmět přijaté záruky Subdodavatel	Peněžní ústav	Celková výše závazku	Platnost do	Číslo záruky
Stavby silnic a železnic, a.s. SoD č. zhotovitele 325/9733/02 Tramvajová trať Hlubočepy – Barrandov 2. fáze Záruka za splnění smluvních podmínek	Komerční banka, a.s. Praha	1 327 487	26.2.2003	6211096039111
TECHINSTA Hradec Králové, a.s. SoD 000W260/4011/026.00/0060917709 Výroba, dodávka a montáž ocelové konstrukce SO 02-C BAUMAX Záruka za vrácení zádržného	Komerční banka, a.s. Praha	707 777	31.3.2003	4020301056
STRABAG ČR a.s. SoD 31/LAAA-09/2000 ČOV Modřice -živičné konstrukce vozovky Záruka za vrácení zádržného	Raiffeisenbank a.s., Praha	37 490	15.4.2003	022857
STRABAG ČR a.s. SoD 27/LAAA-07/2000 Křižovatka N.Sady-Renneská-živičné vrstvy , záruka na vrácení zádržného	Raiffeisenbank a.s., Praha	62 618	14.5.2003	022858
PSG-Speciální stavební konstrukce, a.s. Otrokovice, SoD 000w018/14/004.00/0064510638 Komerční objekty Frýdek-Místek, obj Baumax, záruka za vrácení zádržného po dobu záruční lhůty	Komerční banka a.s., obch. Centrum Brno,	485 367	13.7.2003	4010303066
AŽD Praha, s.r.o SoD 100W027/2078/003.00/0048029483 Modernizace trati Studénka-Ostrava Záruka za dobré provedení smlouvy	Československá obchodní banka a.s., centrála Praha	2 151 895	30.7.2003	HTFZ020253
ABB s.r.o. org.jedn. DIZ Praha SoD 900W426/01/014.00/0062419374 (Pavilon V pro BVV) záruka za dobré provedení ve výši 5% zádržného	ABN-AMRO Bank, Praha	1 407 500	31.7.2003	GO01/1485
STRABAG ČR a.s. SoD 900w001/04/002.0045193487/45193487 Silnice I/44 Mikulovice – obchvat-ost.stav.pr. Záruka za splnění závazků po dobu zár.lhůty	Raiffeisenbank a. s., Praha	265 408	29.8.2003	022868
THYSSEN VÝTAHY, s.r.o. SoD 900w426/01/010.00/0061507229 Pavilon V pro BVV Záruka za odstranění vad v záruční době	BNP-Dresdner Bank (ČR)a.s. Praha	479 524	31.8.2003	200339
DS Holding, a.s. Olomouc SoD 9094 ČD DDC optimalizace trati Skalice nad Svit- Č.Třeb záruka za odstranění vad a nedodělků v době zár.lhůty	Komerční banka, pobočka Prostějov	4 922 189	15.9.2003	6110402039070
STRABAG ČR a.s. SoD 29/LAAA-063/2001 Prodl. ulice Pražákovy v Brně-Štýřicích Záruka za vrácení zádržného	Raiffeisenbank a. s., Praha	30 000	17.9.2003	022988
TCHAS, spol. s r.o. SoD 100W027/2078/00.00/15504158 Modernizace trati Studénka-Ostrava Záruka za dobré provedení smlouvy	Citibank, a.s., centrála Praha	2 902 927	13.11.2003	5002758
ELORA GROUP s.r.o. SoD 000W018/4030/006.00/0025365517 Dodávka a montáž světlíků - BAUMAX Záruka za vrácení zádržného	Komerční banka, pobočka Frýdek - Místek	99 200	26.11.2003	4020302078
ILBAU MORAVA a.s.	Bank Austria	1 100 000	11.12.2003	L/G-056/99

Příloha k účetní závěrce 2002

Předmět přijaté záruky Subdodavatel	Peněžní ústav	Celková výše závazku	Platnost do	Číslo záruky
SoD 270-971/88 VMO Kohoutova Brno-III.etapa Záruka za zádržné	Creditanstalt Praha			
AŽD, s.r.o SoD 900W109/00/00 Modernizace trati Přerov-Hranice Záruka na realizaci stavby	Komerční banka, a.s. Praha	11 087 256	20.12.2003	4990302002
OTIS a.s. SOD 000W260/4011/010.00/0042324254 Dodávka a montáž 2 ks eskalátorů Záruka za odstranění vad v záruční době	Dresdner Bank CZ a.s., Praha	298 500	28.2.2004	020088
LUMEN a.s. SoD 000W018/4030/002.00/25197452 BAUMAX Záruka za splnění pod.smlouvy-vrácení Zádržného	Česká spořitelna, centrála Ob.skupina Č.Budějovice	569 500	1.3.2004	Bez čísla
Výtahy Schindler, a.s. SoD 000W124/40/007.00/0045274011 Administr.budova Praha3-Žižkov, Chlumova Záruka za vrácení zádržného po dobu záruční lhůty	Československá obchodní banka a.s., centrála Praha	40 750	31.5.2004	HP1Z11588
Skanska DS a.s. SOD 000W181/00/001.00/0063478412 Rekonstrukce mostu v km 230.155, trať Suchdol nad Odrou – Polom SO 01-19-01 Záruka za vrácení zádržného	Citibank, a.s., centrála Praha	1 158 458	31.5.2004	5002726
Skanska DS a.s. SOD 000W181/00/001.00/0063478412 Rekonstrukce mostu v km 230.155, trať Suchdol nad Odrou – Polom SO 01-19-01 Záruka za vrácení zádržného	Citibank, a.s., centrála Praha	10 755	31.5.2004	5002725
Hutní montáže Ostrava, a.s. SoD 104/0050/Mag/98 Žel.mosty na trati Brno-Břeclav Záruka za akontované zádržné	ERSTE BANK Sparkassen (CR) a.s. Praha	450 000	30.6.2004	540512/98
DOPRAVNÍ STAVBY HOLDING, a.s. SOD 000W467/2076/0,13.00/0063478412 Modernizace tratí Hranice – Studénka Záruka za dobré provedení díla	Komerční banka, pobočka Prostějov	1 648 840	16.8.2004	6210195039070
Hutní montáže Ostrava, a.s SoD 104/1591/Mul/98 Žel.most Brandýs-Ústí n. Orlicí Záruka na akontované zádržné	ERSTE BANK Sparkassen (CR) a.s. Praha	433 600	18.8.2004	540716/99
STRABAG ČR a.s. SoD 213/LAAA-064/2001 Rek. kmenové stoky C, část C2 Ponávka, šachta 3, M. Horákové, Příkop Záruka za vrácení zádržného	Raiffeisenbank a. s., Praha	15 328	28.8.2004	022987
STRABAG ČR a.s. SoD 900W001/04/002.0045193487/45193487 Silnice I/44 Mikulovice-obchvat- modifik.asfalt.vrstvy Záruka za splnění závazků po dobu zár.lhůty	Raiffeisenbank a. s., Praha	1 176 353	29.8.2004	022867
COGIFER Depart,Croissy sur Seine Smlouva č. 271-143/99 Dodávka výhybek Záruka za zaplacení výhybek	Société Gen. Fontenay- sous- Bois, FRANCE	179 936	6.9.2004	9904032A
STRABAG ČR a.s. SoD 285/LAAA-079/2001 Silnice I/42 Brno, VMO Dobrovského A, Průzkumné štoly Záruka za splnění závazků po dobu zár.lhůty	Raiffeisenbank a. s., Praha	9 538	21.10.2004	020161

Příloha k účetní závěrce 2002

Předmět přijaté záruky Subdodavatel	Peněžní ústav	Celková výše závazku	Platnost do	Číslo záruky
ALPINE stavební společnost CZ a.s. Project 2000/CZ16/P/PT 003 Road R 48 Frydek-Místek – Dobrá Záruka za řádné provedení díla	ERSTE BANK, Vídeň	177 000 EUR (5 593 200 Kč)	30.10.2004	14140802D24
K & K 91, a.s. SoD 900W179/01/005.00 /0025308998 Záruka za odstranění vad v záruční lhůtě	KB, a.s. Brno Nám. Svobody	318 692	6.11.204	4000401062
K & K 91, a.s. SoD 900W179/01/010.00/0025308998 Záruka za odstranění vad v záruční době	KB, a.s. Brno Nám. Svobody	444 020	15.12.2004	4000402062
AtlasCopco s.r.o. SOD 000W407000/016/49614932 Výstavba části výr. závodu BKR – ČR Záruka za vrácení zádržného	Citibank, a.s., centrála Praha	128 500	6.1.2005	5002009
Železniční stavitelství Praha a.s. SOD 078/02 Optimal. trati Krasíkov – Česká Třebová Záruka za řádné provedení díla	Citibank, a.s., centrála Praha	47 032 832	31.1.2005	5002459
Subterra, a.s. Sml. o sdružení 0012-02-420-002 Optimal. trati Krasíkov – Česká Třebová Záruka za řádné provedení díla	Československá obchodní banka, a.s., Praha	65 845 965	31.1.2005	HTFZ03288
VOEST-ALPINE MCE ocel.konstrukce Slaný. spol. s r.o. Netovická 538 Záruka na uplynutí záruční doby	Bank Austria Creditanstalt Praha	55 823	26.2.2005	L/G-292/99
Stavby silnic a železnic, a.s. Sod 271/123-98 Modernizace t.ú. Vranov-Brno Záruka na odstranění vad v záruční lhůtě	Société Générale Pobočka Praha	71 771,15 EUR (2 267 968 Kč)	29.5.2005	IG 08003266
STRABAG ČR a.s. SoD 800w240/16/025.00/0060838744 VMO Lesnická- mosty obj.105 a 111 Záruka za vrácení zádržného,odpov.v době zár.lh.	Bank Austria Creditanstalt Praha Bank	209 197	30.6.2005	L/G-1169/01
Zakládání staveb, a.s. SOD 000860/2000 ČD, DDC, Břeclav – Hodonín, objekt SO 19- 18-04, SO 19-19-06 a SO 19-19-05 Záruka za zajištění přípravy výdajů z odpovědnosti za vady díla v záručních lhůtách	ING BANK N.V., pobočka Praha	168 554	30.6.2005	IGP/4009/02
MANAG MS, a.s. SoD obchodní soubor č. 15 Spodní stavba Pavilon V Záruka za vrácení zádržného, Odpov.v době zár.lh.	Komerční banka a.s., obchodní centrum Brno	1 157 696	17.8.2005	4010514062
EKOENGINEERING Corporation, a.s. SOD 000W208/50/001/25548247 Náhrada uhlí spalováním biomasy v CZT v Bystřici nad Pernštejnem Záruka za vrácení zádržného	Komerční banka a.s., pobočka Praha	500 000	22.8.2005	6221455039062
STRABAG ČR a.s. SoD 800W240/16/025.00/0060838744 VMO Lesnická-mosty, 2. Etapa Záruka za vrácení zádržného, odpov. v době zár.lh.	Bank Austria Creditanstalt Praha Bank	230 532	30.10.2005	L/G-1259/01
Indu-Light Praha s.r.o. SoD 900w179/01/004.00/61246786-4.6078.99 Hornbach-Baumarkt	Volksbank CZ a.s. centrála Brno	177 264	10.11.2005	030363

Příloha k účetní závěrce 2002

Předmět přijaté záruky Subdodavatel	Peněžní ústav	Celková výše závazku	Platnost do	Číslo záruky
Záruka za vrácení zádržného				
DS Holding, a.s. Olomouc SOD 900W109/00/004.00/0063478412 Modernizace trati Přerov-Hranice Záruka za vrácení zádržného	Citibank, a.s., centrála Praha	1 586 530	31.12.2005	5002031
TOPGEO BRNO, spol. s r.o. SOD 800W216/16/006.00/0041603338 Modernizace trati Břeclav-Hodonín Záruka za vrácení zádržného	Česká spořitelna a.s., centrála Praha	56 785	7.1.2006	BZ2280/02
ŠARAVEC A RUČ, spol.s r.o. SoD 000w133/4030/0019.00/0063476711 Komerční objekty Frýdek –Místek Záruka na zajištění odstranění vad a nedodělků v zár. lh.	Komerční banka a.s., Pobočka Pardubice	88 750	12.5.2006	4010601056
FIRESTA –Fišer, rekonstrukce, stavby a.s. Brno SoD 900w109/00/005.00/0025317628 ČD DDC, Modernizace t.ú. Přerov-Hranice Záruka za vrácení zádržného, odp. v zár.lh.	Komerční banka a.s., Pobočka Brno	932 385	13.3.2006	4010611062
ELORA GROUP s.r.o. SoD 000W0133/14/004.00/0025365517 Dodávka a montáž světlíků - PRIMA Záruka za vrácení zádržného	Komerční banka, pobočka Frýdek – Místek	63 550	26.3.2006	4020603078
DS Holding, a.s. Olomouc SOD 900W109/00/004.00/0063478412 Modernizace trati Přerov-Hranice Záruka za vrácení zádržného	Citibank, a.s., centrála Praha	162 590	31.3.2006	5002033
LIKO-S spol. s r.o. SoD 000W133/14/001.00/60734795 Komerční objekty Frýdek-Místek Záruka za splnění podmínek smlouvy- vrácení zádržného	Československá obchodní banka a.s., pobočka Brno	768 096	16.4.2006	HBRZ00291
LUMEN a.s. SoD 000w133/4030/002.00/25197452 PRIMA Záruka za splnění podm.smlouvy- vrácení zádržného	Česká spořitelna a.s. Centrála- obch.skup. Č.Budějovice	439 500	6.6.2006	Bez čísla
STRABAG ČR a.s. SoD 003/LABV/2001 Brno, Jundrovská-živičné kce vozovky Záruka za vrácení zádržného	Raiffeisenbank a. s., Praha	53 707	14.6.2006	022986
ELORA GROUP s.r.o. SoD 900W260/4011/021.00/0025365517 Společ. obchodní centrum Hradec Králové Záruka za vrácení zádržného	Komerční banka, pobočka Frýdek – Místek	236 250	28.6.2006	4020602078
STRABAG ČR a.s. SoD 00W391/4030/017.00/0060838744 Olomouc, Nová ul. – obytný kaskádový dům Záruka za vrácení zádržného	Raiffeisenbank a. s., Praha	16 901	9.8.2006	0229863
AVANT – komunikace, s.r.o. SOD 000W260/4011/007.00/0060935430 Společ. obchodní centrum Hradec Králové Záruka za vrácení zádržného	Československá obchodní banka a.s., pobočka Praha	1 112 020	16.8.2006	HTFZ01016
TOPGEO BRNO, spol. s r.o. SOD 000W467/3054/005.00/0041603338 Modernizace trati Hranice-Studénka Záruka za vrácení zádržného	Česká spořitelna a.s., centrála Praha	66 280	20.9.2006	BZ2278/02
TOPGEO BRNO, spol. s r.o. SOD 000W350/3022/001.00/0041603338 Brno – Antonína Procházky, MP a kotvy-spec. zakládání 8 ks mikropilot	Česká spořitelna a.s., centrála Praha	11 784	24.9.2006	BZ2281/02

Příloha k účetní závěrce 2002

Předmět přijaté záruky Subdodavatel	Peněžní ústav	Celková výše závazku	Platnost do	Číslo záruky
Záruka za vrácení zádržného				
Skanska PREFA a.s. SOD 900W255/4030/007.00/0025346261 Obchodní centrum Přerov	Československá obchodní banka a.s., pobočka Praha	764 050	5.10.2006	HP2Z00357
Záruka za vrácení zádržného				
KELLER – speciální zakládání, spol. s r.o. SOD ze dne 29.5.2001 Spec. objekty SO 73-19-05-08 Modernizace trati Hranice – Studénka	Česká spořitelna a.s., centrála Praha	316 739	31.12.2006	541326/02
Záruka za vrácení zádržného				
DS Holding, a.s. Olomouc SOD 900W109/00/004.00/0063478412 Modernizace trati Přerov-Hranice	Citibank, a.s., centrála Praha	7 724 910	31.12.2006	5002032
Záruka za vrácení zádržného				
Zakládání staveb, a.s. SOD 000W260/4011/004.00/0049241567 Provedení vrtných pilot v obj. INTERSPAR Hradec Králové	ING BANK N.V., pobočka Praha	433 440	28.2.2007	IGP/4049/02
Záruka za vrácení zádržného				
Metrostav, a.s. Praha SOD 000W260/4011/016.00/0000014915 Společ. obchodní centrum HradecKrálové	Raiffeisenbank a. s., Praha	612 690	28.2.2007	020189
Záruka za odstranění vad v záruční době				
VA TECH VOEST MCE Czech Republic, s.r.o. SOD 2014/01 Rekonstrukce mostu ev. č. D2-054 vpravo	Raiffeisenbank a. s., Praha	59 584	18.3.2007	020022
Záruka za vrácení zádržného				
OTIS a.s. SOD 000W238/4022/008.00/42324254 Dodávka a montáž 3 ks výtahů	Dresdner Bank CZ a.s., Praha	67 035	31.3.2007	020089
Záruka za vrácení zádržného				
PREZIPP, s.r.o. SOD 000W407000/4025/001/25263579 SO 01 Výrobní hala – výrobní závod ve Vyškově-společnost BKR-ČR s.r.o.	Česká spořitelna a.s., centrála Praha	183 250	30.4.2007	BZ2421/02
Záruka za vrácení zádržného				
TUBES spol. s r.o. SOD 000W414/3084/002.00/0025062255 Projekt LSIF Phare CZ.99,10- Brno, rekonstrukce veřejné kanalizační sítě	Československá obchodní banka a.s., Praha	157 500	30.6.2007	HTFZ00510
Záruka za dobré provedení díla				
KELLER – speciální zakládání, spol. s r.o. SOD ze dne 29.5.2001 Spec. objekty SO 73-19-05-08 Modernizace trati Hranice – Studénka	Česká spořitelna a.s., centrála Praha	934 813	4.7.2007	541805/02
Záruka za vrácení zádržného				
Dopravní stavby holding a.s. SOD 900W109/00/004.00/0063478412 Modernizace trati Přerov – Hranice – Jezernický viadukt SO 65-80-03	Citibank, a.s., centrála Praha	5 445 651	7.9.2007	5002562
Záruka za vrácení zádržného				
Výtahy Schindler, a.s. SOD 000W467/3054/030.00/0049702190 Modernizace trati Hranice-Studénka	Československá obchodní banka a.s., Praha	40 750	10.9.2007	HTFZ03849
Záruka za vrácení zádržného				
Václav Kučera, Thunská 1809/7A, Děčín SOD 000W443/4011/014.00/0043187404 Průjezd železničním uzlem Děčín	Československá obchodní banka a.s., Praha	226 000	31.12.2007	HTFZ03590
Záruka za vrácení zádržného				
Celkem přijaté záruky		179 749 981		

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly významné události, které by měly dopad na finanční výkazy společnosti.

U společnost MIKO spol. s .r.o. v likvidaci byla dokončena likvidace a ke dni 24. ledna 2003 došlo k jejímu výmazu z obchodního rejstříku.

V průběhu ledna 2003 došlo k úplnému splacení úvěru Interbance. Z tohoto důvodu je tento úvěr v účetní závěrce klasifikován jako krátkodobý.