

## **ZPRÁVA**

***o výsledku ověření podkladů předaných společností  
Opava Development Company a.s. v rámci uplatnění  
požadavků na finanční vypořádání***

1. Úvod.....	3
1.1 Úvod.....	3
1.2 Příjemce zprávy.....	3
1.2. 1.3 Identifikační údaje příjemce zprávy.....	3
1.4 Místo ověření.....	3
1.5 Ověřované období.....	3
1.6 Předmět a účel forenzního setření.....	4
1.7 Základní metodická východiska.....	4
2. Právní rámec.....	5
2.1 Právní rámec.....	5
2.2 Působnost zprávy.....	5
3. Ověření předloženého seznamu dokladů.....	6
3.1 Způsob vedení předložených dokladů v účetnictví účetní jednotky.....	6
3.2 Souvislost předložených dokladů s projektem OPAVA CITY CENTER.....	8
3.3. Kategorizace předložených dokladů do skupin finančního narovnání.....	9
3.4. Závazky účetní jednotky vyplývající ze seznamu předaných dokladů.....	10
3.5. Označení dokladů, týkající se transakcí obchodní korporace v rámci majetkové skupiny.....	10
4. Závěr.....	12
4.1. Vymezení odpovědnosti.....	12
4.2. Uplatněné auditorské směrnice a postupy.....	12
4.3. Zastupování kontrolované účetní jednotky.....	13
4.4. Závěr .....	13

## 1. Úvod

### 1.1 Úvod

Na základě objednávky č. O/FARO/0003/2016 ze dne 26.8.2016 bylo provedeno ověření podkladů, předaných společností Opava Development Company a.s. v rámci uplatnění požadavků na finanční vypořádání související s ukončením Smlouvy o budoucí smlouvě kupní a o nájmu pozemků ze dne 30.6.2005 vůči Statutárnímu městu Opava.

Bylo provedeno ověření předložených dokladů v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a ustanoveními především, zákona o účetnictví, ČÚS pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky c. 250/2015 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění, zákona o daních z příjmu, aplikačních doložek Komory auditor České republiky a zákona o auditorech.

### 1.2 Příjemce zprávy

Zpráva o ověření podkladů, předaných společností Opava Development Company a.s. v rámci uplatnění požadavků na finanční vypořádání byla objednána Statutárním městem Opava a je určena výhradně pro potřeby tohoto objednatele.

### 1.2. 1.3 Identifikační údaje příjemce zprávy

Název: Statutární město Opava  
Sídlo: Horní náměstí 69, 746 26 Opava  
Identifikační číslo: 00300535

### 1.4 Místo ověření

Místem ověření bylo sídlo společnosti Opava Development Company a.s., Voctářova 2449/5, Libeň, 180 00 Praha 8, dále sídlo dodavatele společnosti H Z Brno, spol. s r.o., Minská 160/102, 602 00 Brno a sídlo objednatele.

### 1.5 Ověřované období

Ověření bylo provedeno na základě seznamu předaných dokladů pocházejících za období let 2006 až 2016.

## **1.6 Předmět a účel forenzního šetření**

Předmětem zakázky bylo provedení forenzního šetření a ověření podkladů, předaných společností Opava Development Company a.s. v rámci uplatnění požadavků na finanční vypořádání souvisejících s ukončením Smlouvy o budoucí smlouvě kupní a o nájmu pozemků ze dne 30.6.2005 vůči Statutárnímu městu Opava.

Účelem forenzního šetření je získat významnou jistotu o zúčtování dokladů v účetnictví kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s. a posoudit u předaných dokladů jejich souvislost s investičním projektem označovaným pracovním názvem OPAVA CITY CENTER.

## **1.7 Základní metodická východiska**

Základní postup uplatněný při ověřování výše uvedených skutečností:

- sběr informací;
- testování, zpracování a analýza získaných informací;
- formulace výsledku formou zprávy o provedeném forenzním šetření.

Tento postup byl uplatněn s přihlédnutím k těmto legislativním normám:

- zákonu č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákon (zákon o auditorech);
- zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“);
- vyhlášce MF č. 250/2015 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění;
- Českým účetním standardem pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 250/2015 Sb.;
- zákonu č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (konec účinnosti 31. 12. 2013);
- zákonu č. 90/2012 Sb.,
- zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, s účinností od 1. 1. 2014);
- zákonu č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (konec účinnosti 31. 12. 2013);
- zákonu č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (s účinností od 1. 1. 2014);
- zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů;
- Mezinárodním auditorským standardem International Standards of Auditing;
- Aplikačním doložkám KA ČR a dalším navazujícím normám, předpisům a ustanovením.

Jednotlivé postupové kroky lze blíže charakterizovat takto:

*sběr informací* probíhal prostřednictvím pozorování, dotazování, získání podkladů z účetní a daňové evidence a dalších podpůrných materiálů, informací a dat kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s. v souvislosti s předanými doklady

*testování, zpracování, přepočet a analýza získaných informací* byla provedena využitím testů věcné správnosti, kdy byl ověřen seznam dokladů na jejich jednotlivé dokladové položky, jejich zaúčtování v účetní evidenci účetní jednotky a souvislost těchto výdajů s investičním projektem označovaným pracovním názvem OPAVA CITY CENTER.

*zpracování závěrů z analýz* (syntéza informací) bylo provedeno formou zápisů, zjišťování a následného zpracování zprávy o provedeném forenzním šetření.

## 2. Právní rámec

### 2.1 Právní rámec

Při zpracování tohoto auditu jsme přebírali informace a vycházeli z podkladů, které jsme obdrželi ze 3. strany a to od kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s. a neneseme odpovědnost za správnost a úplnost poskytnutých podkladů a materiálů.

### 2.2 Působnost zprávy

Tato zpráva je vypracována pouze pro potřeby příjemce této zprávy.

### 3. Ověření předloženého seznamu dokladů

#### 3.1 Způsob vedení předložených dokladů v účetnictví účetní jednotky

Účetní jednotka má, v souladu se zákonem o účetnictví, povinnost účtovat o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření. O veškerých nákladech a výnosech přitom účtuje bez ohledu na okamžik jejich zaplacení. Přitom o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, musí účtovat do období, s nimiž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí, a to podvojnými zápisy. Není-li možné tuto zásadu dodržet, může být o těchto skutečnostech účtováno v období, ve kterém byly zjištěny. Při vedení účetnictví je v § 4 zákona o účetnictví stanovena povinnost dodržovat zejména směrné účtové osnovy, uspořádání a označování položek účetní závěrky, obsahové vymezení účetní závěrky a účetní metody této práce.

Účetní doklady jsou přikázané účetní záznamy, které musí obsahovat náležitosti stanovené § 11 odst. 1 zákona o účetnictví. Jednou z náležitostí je i podpisový záznam podle § 33a odst. 4 zákona o účetnictví osoby odpovědné za účetní případ a podpisový záznam osoby odpovědné za jeho zaúčtování. Proto doklady, na kterých chybí podpis osoby odpovědné za zaúčtování a osoby odpovědné za účetní případ, nelze považovat za přikázané. Účetní jednotka musí mít stanoveno vnitřním předpisem oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob vztahujících se k připojování podpisového záznamu, a to tak, aby bylo možno určit nezávisle na sobě odpovědnost jednotlivých osob za obsah účetního záznamu, ke kterému byly uvedené záznamy připojeny.

Kontrolou účetních dokladů dle předloženého seznamu bylo zjištěno, že ne všechny účetní doklady kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s. splňují výše uvedené náležitosti. Naším cílem, ale nebyla kontrola náležitostí těchto účetních dokladů, nýbrž ověření, zda-li předložené účetní doklady jsou zachyceny v účetním deníku kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s..

Forezním šetřením bylo zjištěno, že předložené doklady předané kontrolovanou účetní jednotkou Opava Development Company a.s. byly zúčtovány v účetním deníku v daném účetním období kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s. mimo následujících uvedených dokladů:

Doklad	4502	-12 511,00	31.7.2007 Právní služby Konečná_Šafář
Doklad	51706	-2 500,00	30.9.2006 Právní služby Konečná_Šafář
	CELKEM	-15 011,00	

**Celkem doklady, u kterých se nepodařilo ověřit jejich zúčtování v účetním deníku kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s., činí částku 15.011,- Kč.**

Dále bylo forenzním šetřením zjištěno, že níže uvedené doklady předané kontrolovanou účetní jednotkou Opava Development Company a.s. byly do seznamu uvedeny chybně, případně opomenut odpočet a zúčtování uhrazených záloh. Jedná se o následující doklady:

FP090026	-598 749,00	7.8.2009 fáze 2 - územní rozhodnutí	Projektové práce - architekti
FPZ080001	-430 000,00	5.5.2008 Opava City Center fáze 2: územní ro	Projektové práce - architekti
CELKEM Kč	-1 028 749,00		

V obou případech se jedná o skutečnost, že obě položky uvedené v předloženém seznamu jsou uvedeny nesprávně a jsou již obsaženy v předloženém seznamu v položce označené účetním dokladem 052009, který je uveden v částce 1.503.150,- Kč.

**Celkový součet výše uvedených nesprávně uplatněných položek v předloženém seznamu činí 1.028.749,- Kč.**

Dalším šetřením jsem zjistili, že u dokladu, který je uplatněn v předloženém seznamu pod číslem dokladu FP120046 s datem 23.03.2012 na částku 800.000,- Kč se jedná o fakturu – daňový doklad, která zní celkově na částku 800.000,- Kč + DPH 160.000,- Kč, celkem 960.000,- Kč a dále je u tohoto dokladu na dalším řádku rozúčtování uveden odpočet uhrazené zálohy ve výši 960.000,- Kč a celková částka k úhradě je uvedena ve výši 0 Kč.

**V tomto případě se nedalo z předaných podkladů ověřit, zda-li již uvedená odměna nebyla uplatněna v jiných položkách tohoto dodavatele a protože tento doklad je uveden v částce vyúčtování 0 Kč, měla by být tato položka ze seznamu vyčleněna.**

Jedná se o tento doklad uvedený v přehledu dokladů:

FP120046	-800 000,00	23.3.2012 Petr FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Opava (Projektové práce - architekti
----------	-------------	---

Jelikož se v tomto případě jedná o jednoho dodavatele a to společnost architekta Petra Franty (PETR FRANTA architekti & asoc., spol. s r.o.), bylo by dobré obchodní případy, týkající se uplatňování položek architekta Petra Franty v předloženém seznamu, komplexně vzájemně odsouhlasit v návaznosti na prvotní dokumentaci a případně předložený seznam aktualizovat.

**Dále jsme nebyli schopni z předaných podkladů ověřit na originální dokumentaci účetní doklady z účetních období 2006 - 2007.** Dle vyjádření kontrolované účetní jednotky jsou tyto doklady v archivech účetní evidence, která v této době byla vedena v jiném účetním systému a některé musela kontrolovaná účetní jednotka vyžadovat případně jako opisy původních dokladů od svých dodavatelů. Během probíhajícího šetření, ale originální podklady z výše uvedených let, kontrolovanou účetní jednotkou Opava Development Company a.s. předloženy nebyly.

Stejně tak jsme nemohly fyzicky ověřit doklady z roku 2011, tyto jsme ovšem ověřili náhradním způsobem v novém účetním systému zavedeném v účetní jednotce od roku 2010, jako příloženou dokumentaci v elektronické podobě k jednotlivým účetním dokladům.

### 3.2. Souvislost předložených dokladů s projektem OPAVA CITY CENTER

Dalším cílem tohoto forenzního šetření bylo ověření souvislosti předložených dokladů s investičním projektem Opava Development Company a.s. pod pracovními názvy OPAVA CITY CENTER, či CENTRAL Opava.

Při tomto ověřování jsme se v rámci šetření těchto skutečností spoléhali na informace obsažené v předaných dokladech, případně podkladové evidenci a dále také v souvislosti s místem určení určité činnosti či výkonu uvedené na dokladech či ostatní evidenci.

Z výše uvedeného forenzního šetření vyplynulo, že předložené doklady jsou ve většině případů v přímé souvislosti s uskutečněnými výdaji souvisejícími s investičním projektem realizovaným účetní jednotkou Opava Development Company a.s. pod pracovními názvy OPAVA CITY CENTER či CENTRAL Opava.

Níže uvádíme přehled dokladů, u kterých jsme nebyly schopni z předložených podkladů, přímou souvislost s výše uvedeným projektem ověřit:

FP140008	-12 200,00	30.6.2014 Příprava DPPO 2013	Ostatní finanční náklady
1340160003	-2 000,00	15.2.2016 Sberbank CZ, a.s. Bankovní informace pro účely aud	Ostatní finanční náklady
INPOL	-39 156,00	25.7.2016 Pojištění 2129725301 27.2.2010 až 26.2.2013	Pojištění
1340150002	-6 100,00	15.6.2015 Borska Jana, notarka Notarska cinnost	Právní služby
FP130008	-3 370,30	27.2.2013 Notářský zápis	Právní služby
CELKEM Kč	-62 826,30		

V případě dokladu FP140008 se jedná o služby související s daňovým poradenstvím ve věci daňového přiznání společnosti k dani z příjmu právnických osob a výdaj se týká společnosti celkově.

V případě dokladu 1340160003 se jedná o položku - bankovní poplatek za confirmace, opět související se společností celkově.

V případě dokladu INPOL se jedná o položku - pojištění celé společnosti za období 3 let od 27.02.2010 do 26.02.2013, výdaj opět související se společností celkově.

V případě dokladů 134015002 a FP130008 se jedná o notářské poplatky, jejichž přímou souvislost s projektem nebylo možno z předaných podkladů ověřit.

**Celkový součet výdajových položek, dle předloženého seznamu, nikoliv přímo souvisejících s investičním projektem OPAVA CITY CENTER či CENTRAL Opava činí celkovou částku 62.826,30 Kč.**

Na druhou stranu uvádíme také informaci, kdy naším šetřením jsme zjistili a z předložených



dokladů vyplývá, že účetní jednotka Opava Development Company a.s. se snažila do předloženého seznamu uvádět v maximální možné míře pouze doklady, které měly či mají přímou souvislost s investičním projektem OPAVA CITY CENTER, či CENTRAL Opava a do předloženého seznamu dokladů nezahrnovala ostatní uskutečněné výdaje související s tímto investičním projektem v podobě osobních nákladů, správní režie, apod.

### 3.3. Kategorizace předložených dokladů do skupin finančního narovnání

Seznam předložených dokladů lze v rámci finančního narovnání kategorizovat do 3 základních skupin:

1. Skupina výdajů souvisejících s plněním smlouvy o budoucí smlouvě kupní a nájmu pozemků, které se týkají uhrazené zálohy na demolice objektu na pozemcích

Jedná se o následující doklady:

13B02160009	-4 500 000,00	12.2.2016 Opava 1.záloha na demolici budovy	Akvizice - úhrada za demolici MZ
-------------	---------------	---	----------------------------------

2. Skupina výdajů souvisejících s plněním smlouvy o budoucí smlouvě kupní a nájmu pozemků, které se týkají nájmu pozemků souvisejících s investičním projektem

Jedná se o následující doklady:

Statutární město Opava	-433 125,00	31.12.2007 Nájem pozemku 2006, 2007, 2008, 1.pol. 2009
6 Bankovní výpis 887 433	-887 433,00	25.7.2016 Nájemné pozemků 2.pol. 2009 - 1.pol.2016

V těchto obou případech se jedná o doklady, kde druhým partnerem je Statutární město Opava, proto v případě zejména nájemného z pozemků doporučujeme provést oboustrannou confirmaci těchto položek.

3. Skupina výdajů uvedených v předloženém seznamu předaném účetní jednotkou Opava Development Company a.s.

V tomto případě se jedná o ostatní doklady v předloženém seznamu předaném účetní jednotkou Opava Development Company a.s. sestávající z různých druhů služeb (právní služby, služby geodetů, architektů, archeologů, technické služby, PR služby, atd.), ostatních stavebních prací, oprav a úprav, úroků z úvěrů, atd., tak jak jsou tyto položky uvedeny v seznamu, který tvoří přílohu této zprávy.

U těchto položek se ještě nevylučuje možnost zvážit, dle vyhodnocení odborných útvarů příjemce zprávy, zda-li některé položky jsou použitelné a využitelné pro potřeby příjemce v současnosti či v budoucnu a příložený seznam případně ještě o tyto položky upravit.

### 3.4. Závazky účetní jednotky vyplývající ze seznamu předaných dokladů

Šetřením bylo zjištěno, že účetní jednotka z předloženého seznamu dokladů, k datu probíhajícího šetření a na základě podkladů a informací, předaných kontrolovanou účetní jednotkou kontrolní skupině, neuhradila následující položky:

Příloha	1.	-6 321 869,94	25.7.2016	Úroky z půjčky HIGHRIDGE za období 2006 až 25.7.2016
Příloha	4.	-770 000,00		19.7.2016 Petr Franta architekti
Příloha	5.	-430 000,00		1.7.2016 QARTA ARCHITEKTURA
Nákladová položka	FP070012	-77 794,00		14.9.2007 Architect - PETR FRANTA – zádržné
	CELKEM	-7 599 663,94		

V případě dokladů na částku 770.000,- Kč – dodavatele PETR FRANTA architekti & assoc., spol. s r.o. a 430.000,- Kč – dodavatel QARTA ARCHITEKTURA s.r.o. se jedná o evidenci dohadných položek v souvislosti s plněními, která dle sdělení kontrolovaného subjektu byla účetní jednotce již poskytnuta, ale do současné doby nebyly ještě dodavateli tyto služby celkově vyúčtovány.

**V případě akceptace těchto položek v celkové částce 1.200.000,- Kč v rámci finančního narovnání doporučujeme, aby tyto položky byly ze strany dodavatelů již vyúčtovány a v případném aktualizovaném položkovém soupisu budou již zahrnuty do tohoto aktualizovaného seznamu konkrétní daňové doklady.**

V případě dokladu FP070012, který je uveden v předaném seznamu na částku 1.077.940,- Kč se jedná o částečně neuhrazenou částku tohoto dokladu ve výši 77.794,- Kč, která dle sdělení kontrolovaného subjektu představuje neuhrazené zádržné vůči dodavateli.

V případě dokladů na částku 6.321.869,94 se jedná o vyúčtování úroků z úvěru za období 2006-2016 dle úvěrové smlouvy věřitelem Highridge Limited (podíl na kontrolované účetní jednotce činí výši 100%), ve které byl stanoven úvěrový rámec ve výši 4.000.000 EUR, úrok byl vyčíslován měsíčně dle čerpání výše jistiny, výše úroků byla stanovena 3M Příbor+marže ve výši 2,5 procentního bodu. Maximální výše jistiny z předložených tabulek kontrolovanou účetní jednotkou činila v období 04/2012 částku 917.787 EUR.

### 3.5. Označení dokladů, týkající se transakcí obchodní korporace v rámci majetkové skupiny

Prováděným forenzním šetřením bylo zjištěno, že účetní jednotka z předloženého seznamu k datu zpracování této zprávy provedla následující obchodní operace v rámci majetkové skupiny:

FP090031	-100,00	22.7.2009 notář, Crestyl real estate	Právní služby
FP090034	-110,00	21.8.2009 notář, Crestyl real estate	Právní služby
1340150018	-2 000,00	15.2.2016 CRESTYL real estate, Přefakturační kolky	Ostatní finanční náklady
1.	-6 321 869,94	25.7.2016 Úroky z půjčky HIGHRIDGE za období 2006 až 25.7.2016	
2.	-35 215,57	25.7.2016 Úroky z půjčky CRESTYL real estate za období 2012	

V případě dokladů FP090031, FP090034 a 1340150018 se jedná o přefakturaci položek notářských poplatků a cenin ze společnosti CRESTYL real estate, s.r.o., týkajících se kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s.

V případě dokladů na částku 6.321.869,94 se jedná o vyúčtování úroků z úvěru za období 2006-2016 dle úvěrové smlouvy věřitelem Highridge Limited (podíl na kontrolované účetní jednotce činí výši 100%), ve které byl stanoven úvěrový rámec ve výši 4.000.000 EUR, úrok byl vyčíslován měsíčně dle čerpání výše jistiny, výše úroků byla stanovena 3M Pribor+marže ve výši 2,5 procentního bodu. Maximální výše jistiny z předložených tabulek kontrolovanou účetní jednotkou činila v období 04/2012 částku 917.787 EUR.

Kontrolovaná účetní jednotka nepředložila historické podklady prokazující poskytnutí úvěru (bankovní výpisy), na vyžádání kontrolní skupiny předložila náhradní dokumentaci a to výroční zprávu věřitele Highridge Limited, reg. No C37794 k 31.12.2013, která je auditována místní auditorskou společností Spiteri Bailey & Co a ve které na straně 15 jsou uvedeny obchody společností v majetkové skupině. V této zprávě je identifikována i pohledávka k 31.12.2013 z úvěru kontrolované účetní jednotce Opava Development Company a.s. ve výši 605.002 EUR. Uvedená výše pohledávky souhlasí na předložené výpočtové listy úroků předložené účetní jednotkou Opava Development Company a.s. k 31.12.2013.

V případě dokladů na částku 35.215,57 se jedná o vyúčtování úroků z úvěru za období 2012 dle úvěrové smlouvy věřitelem CRESTYL real estate, s.r.o., úrok byl vyčíslován měsíčně dle čerpání výše jistiny, výše úroků byla stanovena ve výši 5 procentních bodů. Maximální výše jistiny, z předložených tabulek kontrolovanou účetní jednotkou, činila v období 09/2012 částku 1.445.158,60 Kč, úvěr byl v období 12/2012 splacen.

## 4. Závěr

### 4.1. Vymezení odpovědnosti

Za vedení účetnictví v kontrolované účetní jednotce, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Za správnost dokumentace předložené při provádění forenzního šetření odpovídá rovněž statutární zástupce kontrolované účetní jednotky.

Úkolem auditora bylo na základě provedeného forenzního ověření zpracovat zprávu a vyjádřit názor na předložený seznam dokladů, předaných společností Opava Development Company a.s. v rámci uplatnění požadavků na finanční vypořádání související s ukončením Smlouvy o budoucí smlouvě kupní a o nájmu pozemků ze dne 30.6.2005 vůči Statutárnímu městu Opava.

Forenzní šetření bylo provedeno u všech předložených dokladů a postup ověření odpovídal Mezinárodním auditorským standardům, a k nim vydaným aplikačním doložkám KAČR a Auditorským standardům vydaných Komorou auditorů tak, aby byly získány všechny informace nezbytně nutné jak pro forenzní šetření, tak i pro přiměřenou záruku, že zjištění blíže popsaná v jednotlivých subkapitolách této zprávy a závěry z nich učiněné odpovídají právním předpisům České republiky platným v době vedení účetnictví.

### 4.2. Uplatněné auditorské směrnice a postupy

Forenzní šetření bylo provedeno v souladu se standardem ISAE 3000 „Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkami historických finančních informací“. Současně byla přiměřeně aplikována i ustanovení dalších standardů ISA.

Dále bylo šetření provedeno s přihlédnutím k:

- zákonu č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech),
- zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonu č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu
- vyhlášce MF č. 250/2015 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění;
- Českým účetním standardem pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 250/2015 Sb.;
- zákonu č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (konec účinnosti 31. 12. 2013);
- zákonu č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, s účinností od 1. 1. 2014);
- zákonu č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (konec účinnosti 31. 12. 2013);
- zákonu č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (s účinností od 1. 1. 2014);
- zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, ve znění pozdějších předpisů;
- Mezinárodním auditorským standardům - International Standards of Auditing;
- Aplikačním doložkám KA ČR a dalším navazujícím normám, předpisům a ustanovením.

Forenzní šetření bylo provedeno s použitím prohlídky a prověrky, pozorováním, dotazováním a potvrzováním, výpočtů a analýz. Uvedené metody byly aplikovány s přihlédnutím k významu jednotlivých ověřovaných operací. Byly použity jak testy spolehlivosti, tak i testy věcné správnosti.

#### 4.3. Zastupování kontrolované účetní jednotky

Účetní jednotku při šetření zastupoval pan Přemysl Hubrt, člen představenstva Opava Development Company a.s., pan Radek Žežulka, technický zástupce ve věci investičního projektu a dále paní Vendula Lippertová, účetní.

Potřebné a kontrolní skupinou vyžadované podklady k tomuto šetření byly poskytnuty výše jmenovanými osobami.

#### 4.4. Závěr

Zpracovatel v této zprávě popsal a uvedl zjištění, která vyplynula z vlastního průběhu forenzního šetření předaného seznamu dokladů u kontrolované účetní jednotky Opava Development Company a.s. a tato jsou uvedena a blíže specifikována v jednotlivých kapitolách této zprávy.

Toto forenzní šetření bylo provedeno na základě podkladů poskytnutých kontrolovanou účetní jednotkou Opava Development Company a.s. v okamžiku předání těchto podkladů, poskytnutých informací a skutečností a nepřebíráme odpovědnost za případné chyby či vady poskytnutých podkladů.

Vyhotoveno dne 05.09.2016

H Z Brno spol. s r.o.

Minská 160/102, 616 00 Brno

č. auditorského oprávnění KA ČR 416



Zprávu jménem společnosti vypracoval

Ing. Jan Jareš, auditor

č. auditorského oprávnění KA ČR 0823

Zpráva projednána s příjemcem dne 6.9. 2016.

Zpráva předána příjemci dne 6.9. 2016.

Za příjemce převzal:



Eliška Kučerová

**STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA**  
odbor finanční a rozpočtový  
Horní nám. 69  
746 26  
2

**Přílohy zprávy:**

- Příloha A Seznam dokladů předaných společností Opava Development Company, a.s. statutárnímu městu Opava v rámci požadavku společnosti na finanční vypořádání výdajů souvisejících s projektem OPAVA CITY CENTER
- Příloha B Prohlášení vedení účetní jednotky k ověření seznamu dokladů předaných statutárnímu městu Opava v rámci požadavku na finanční vypořádání, související s projektem OPAVA CITY CENTER

**Seznam dokladů předaných společností Opava Development Company, a.s. statutárnímu městu Opava v rámci požadavku společnosti na finanční vypořádání výdajů souvisejících s projektem OPAVA CITY CENTER.**

Nákladová položka	1991	238 261,80	17.9.2009 Import dat Clifford Chance LLP
Nákladová položka	1340150002	-6 100,00	15.6.2015 Borska Jana, notarka Notarska chnost
Nákladová položka	1340150005	-28 232,22	18.8.2015 Konecna & Zacha, s.r
Nákladová položka	1340150006	-30 378,58	18.8.2015 Konecna & Zacha, s.r
Nákladová položka	1340150011	-17 123,09	20.11.2015 Konecna & Zacha, s.r Právní služby
Nákladová položka	1340150012	-747,00	16.11.2015 IGNUM s.r.o. Prodloužení centrálního pava.cz do 26.6.2019
Nákladová položka	1340150013	150 789,60	15.12.2015 SILVER B.C., společn Realizace průzkumu veřejného
Nákladová položka	1340150017	-3 242,97	25.1.2016 Konecna & Zacha, s.r Právní služby
Nákladová položka	1340150018	-2 000,00	15.2.2016 CRESTYL real estate, Přefakturace kolky
Nákladová položka	1340160003	-2 000,00	15.2.2016 Sberbank CZ, a.s. Bankovní informace pro účely aud
Nákladová položka	1340160004	-18 597,45	29.2.2016 Konecna & Zacha, s.r KOZA Právní služby 1_2016
Nákladová položka	1340160005	-35 241,25	24.3.2016 Konecna & Zacha, s.r odborné právní služby
Nákladová položka	FP070015	-9 500,00	31.12.2007 Účetní služby (externí), GAS Global ACC-fa 22/2007 1 - 8/2007
Nákladová položka	FP140015	-500 000,00	8.1.2015 QARTA ARCHITEKTURA
Nákladová položka	1380216009	-4 500 000,00	12.2.2016 Opava 1.záloha na demolici budovy
Nákladová položka	FP130005	-12 000,00	14.8.2013 Správní poplatky, UR prodloužení
Nákladová položka	FP070017	-172 549,00	14.12.2007 Poskytování právních služeb, Konecna & a Zacha
Nákladová položka	FP070021	-20 000,00	19.12.2007 Zpracování dopravní studie úpravy z UDIMO spol. s r.o.
Nákladová položka	FP080003	-61 000,00	6.2.2008 Dokumentace E.I.A,FP080001
Nákladová položka	FP080004	-63 000,00	4.3.2008 měření na katedrále v Opavě,FP080004
Nákladová položka	FP080005	-7 000,00	13.3.2008 Dopravně-inženýrské posouzení křívo, FP080005
Nákladová položka	FP080008	-46 000,00	5.5.2008 závěr zjišťovacího řízení, FP080008
Nákladová položka	FP080011	-12 000,00	16.4.2008 polohepis a výškopis - účelová mapa FP080011
Nákladová položka	FP080016	-100,00	21.5.2008 notář, Crestyl real estate
Nákladová položka	FP080022	-51 257,00	8.7.2008 Udimo, spol. s r.o. - zpracování dokumentace pro územní
Nákladová položka	FP080042	-30 000,00	26.1.2009 práce provedené v rámci dílčího zpr, FP080042
Nákladová položka	FP090005	-132 400,00	12.3.2009 práce na archivním průzkumu a alche, FP090005
Nákladová položka	FP090008	-12 000,00	17.3.2009 činnosti PR Obchodní centrum Opava, EMC a.s.
Nákladová položka	FP090011	-20 000,00	14.4.2009 PR činnost - 02/2009, EMC a.s.
Nákladová položka	FP090026	-598 749,00	7.8.2009 fáze 2 - územní rozhodnutí
Nákladová položka	FP090027	-50 420,20	22.7.2009 příprava a provádění stavby
Nákladová položka	FP090031	-100,00	22.7.2009 notář, Crestyl real estate
Nákladová položka	FP090034	-110,00	21.8.2009 notář, Crestyl real estate
Nákladová položka	FP090037	-15 000,00	10.9.2009 PR činnost, EMC a.s.
Nákladová položka	FP090040	-60 000,00	30.10.2009 studie uliční fronty
Nákladová položka	FP090043	-60 000,00	30.10.2009 projektová dokumentace
Nákladová položka	FP090044	-60 000,00	30.10.2009 studie uliční fronty Horní náměstí

PRÍLOHA A

Opava Dev. Company, a.s.  
Vocáškova 2449/5, 180 00 Praha  
IČ: 26704277, DIČ: CZ26704277

KW

Nákladová položka	FP090045	17.12.2009	studie uliční fronty Hroního náměstí	-60 000,00
Nákladová položka	FP090048	7.12.2009	grafický elaborát	-60 000,00
Nákladová položka	FP090051	29.1.2010	PR činnost - 10/2009 ,EMC a.s.	-20 000,00
Nákladová položka	FP090055	8.2.2010	PR činnost - 11/2009 ,EMC a.s.	-30 000,00
Nákladová položka	FP090060	8.2.2010	PR činnost - 12/2009 ,EMC a.s.	-20 000,00
Nákladová položka	FP100001	20.4.2010	Nájem za reklamní plochu	80 685,00
Nákladová položka	FP100002	22.4.2010	Zaměření objektů - 1.etapa	-56 000,00
Nákladová položka	FP100003	1.4.2010	PR činnost - 03/2010	-20 000,00
Nákladová položka	FP100004	21.4.2010	posouzení vlivu stavby na živ.prostředí	-14 500,00
Nákladová položka	FP100005	16.4.2010	Oznámení o posouzení vlivů záměru stavby	-69 000,00
Nákladová položka	FP100006	4.5.2010	povolení kácení dřevin	-15 000,00
Nákladová položka	FP100008	1.5.2010	výroba a montáž reklamního baneru	-24 000,00
Nákladová položka	FP100012	1.3.2010		-30 000,00
Nákladová položka	FP100017	10.5.2010	Petr FRANTA ARCHITEK PETER FRANTA architekti & asoc - Opava City Centrum část 2	-98 200,00
Nákladová položka	FP100022	2.7.2010	Petr FRANTA ARCHITEK PETER FRANTA architekti & asoc - Opava City Centrum	-651 600,00
Nákladová položka	FP100023	23.6.2010	1. fáze - plocha 2-servis-Rychtář 06/2010	-129 200,00
Nákladová položka	FP100024	2.7.2010	Ocenění nemovitosti	-38 145,00
Nákladová položka	FP100025	1.7.2010	Pronájem WC 06/2010	-2 640,00
Nákladová položka	FP100026	1.7.2010	Montáž a pronájem oplocení 06/2010	-7 466,40
Nákladová položka	FP100027	31.7.2010	1.fáze - plocha 2-servis-Rychtář 07/2010	-26 945,00
Nákladová položka	FP100029	1.7.2010	Kácení stromů - kompenzace	-21 979,16
Nákladová položka	FP100030	2.7.2010	Marketing	-30 000,00
Nákladová položka	FP100031	9.8.2010	Zpracování návrhu	-80 000,00
Nákladová položka	FP100032	11.8.2010	návrh "obchodně společenského centra"	-80 000,00
Nákladová položka	FP100037	31.7.2010	Pronájem oplocení 07/2010	-3 758,00
Nákladová položka	FP100038	31.7.2010	Pronájem WC 07/2010	-3 410,00
Nákladová položka	FP100039	9.8.2010	Marketing	-2 500,00
Nákladová položka	FP100040	2.7.2010	Právní poradenství	550 461,61
Nákladová položka	FP100041	16.8.2010	výroba a montáž reklamního baneru	-44 350,00
Nákladová položka	FP100042	31.7.2010	Marketing	-15 000,00
Nákladová položka	FP100043	12.7.2010	1.fáze - plocha 2- archeolog - 06/2010	-227 880,00
Nákladová položka	FP100044	10.8.2010	vypracování soutěžního návrhu	-80 000,00
Nákladová položka	FP100047	4.8.2010	vypracování soutěžního návrhu	-80 000,00
Nákladová položka	FP100050	31.7.2010	fasáda	180 000,00
Nákladová položka	FP100051	1.8.2010	1.fáze - plocha 2- archeolog - 07/2010	358 655,00
Nákladová položka	FP100052	1.8.2010	Objemová studie	-450 300,00
Nákladová položka	FP100053	24.8.2010	Marketing	-30 000,00
Nákladová položka	FP100054	8.9.2010	Marketing	-6 290,00
Nákladová položka	FP100055	31.8.2010	1.fáze - plocha 2- archeolog 08/2010	-272 815,00
Nákladová položka	FP100056	31.8.2010	1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 08/2010	-31 775,00

*RP*



Nákladová položka	FP100057	-458,00	31.8.2010	Marketing
Nákladová položka	FP100058	-23 920,00	5.9.2010	Marketing
Nákladová položka	FP100059	-3 758,00	31.8.2010	Pronájem oplocení 08/2010
Nákladová položka	FP100060	-3 410,00	31.8.2010	Pronájem WC 08/2010
Nákladová položka	FP100061	-12 000,00	23.8.2010	Marketing
Nákladová položka	FP100062	-76 800,00	30.8.2010	Marketing
Nákladová položka	FP100066	-40 000,00	1.9.2010	Marketing
Nákladová položka	FP100068	-3 300,00	30.9.2010	Pronájem WC 09/2010
Nákladová položka	FP100069	-3 758,00	30.9.2010	Pronájem oplocení 09/2010
Nákladová položka	FP100070	-32 550,00	30.9.2010	1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 09/2010
Nákladová položka	FP100071	-225 775,00	30.9.2010	1.fáze - plocha 2- archeolog 09/2010
Nákladová položka	FP100077	-20 000,00	1.10.2010	Marketing
Nákladová položka	FP100078	-39 972,00	1.10.2010	Marketing
Nákladová položka	FP100081	-10 650,00	31.1.2010	1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 10/2010
Nákladová položka	FP100083	-3 758,00	31.10.2010	Pronájem oplocení 10/2010
Nákladová položka	FP100084	-3 410,00	31.10.2010	Pronájem oplocení 10/2010
Nákladová položka	FP100085	-256 402,50	31.10.2010	1.fáze - plocha 2- archeolog 10/2010
Nákladová položka	FP100087	-4 500,00	29.11.2010	Archeologové - zábor pro sondu
Nákladová položka	FP100089	-21 750,00	2.12.2010	1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 11/2010
Nákladová položka	FP100090	-3 300,00	30.11.2010	Pronájem WC 11/2010
Nákladová položka	FP100091	-3 758,00	30.11.2010	Pronájem oplocení 11/2010
Nákladová položka	FP100095	-40 000,00	13.12.2010	Inženýring
Nákladová položka	FP100096	-239 682,50	30.11.2010	1.fáze - plocha 2- archeolog 11/2010
Nákladová položka	FP100099	-3 500,00	31.12.2010	1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 12/2010
Nákladová položka	FP100100	-135 542,79	1.12.2010	Právní služby
Nákladová položka	FP100102	-3 758,00	31.12.2010	Pronájem oplocení 12/2010
Nákladová položka	FP100103	-2 090,00	19.12.2010	Pronájem WC 12/2010
Nákladová položka	FP100104	-134 320,00	31.12.2010	1.fáze - plocha 2- archeolog 12/2010
Nákladová položka	FP100105	-221 445,00	1.12.2010	Právní služby
Nákladová položka	FP100108	-269,20	31.12.2010	Marketing-doména 26.6.10-31.12.10
Nákladová položka	FP110003	-29 062,50	12.1.2011	pronájem reklamní plochy
Nákladová položka	FP110004	-1 500,00	31.1.2011	1.fáze - plocha 2- servis Rychtář 01/2011
Nákladová položka	FP110005	-3 758,00	31.1.2011	Pronájem oplocení 01/2011
Nákladová položka	FP110006	-3 080,00	31.1.2011	Pronájem WC 01/2011
Nákladová položka	FP110008	-29 062,50	25.4.2011	Pronájem reklamní plochy 04-06/2011
Nákladová položka	FP110011	-3 080,00	28.2.2011	Pronájem WC 02/2011
Nákladová položka	FP110012	-3 758,00	28.2.2011	Pronájem oplocení 02/2011
Nákladová položka	FP110017	-3 758,00	31.3.2011	Pronájem oplocení 03/2011
Nákladová položka	FP110018	-3 410,00	31.3.2011	Pronájem WC 03/2011
Nákladová položka	FP110020	-26 667,42	4.4.2011	Marketing

*Handwritten signature*

Nákladová položka	FP110022	7.4.2011	1.fáze - plocha 2 - servis - Rychtář 03/2011	-12 250,00
Nákladová položka	FP110023	15.4.2011	Marketing	-30 000,00
Nákladová položka	FP110025	20.4.2011	Pronájem WC kabiny 04/2011	-2 200,00
Nákladová položka	FP110026	6.5.2011	Pronájem oplocení 04/2011	-3 758,00
Nákladová položka	FP110029	20.5.2011	Marketing	-20 000,00
Nákladová položka	FP110033	7.5.2011	Pronájem oplocení 05/2011	-3 758,00
Nákladová položka	FP110034	7.6.2011	Marketing (26.6.2011-31.12.2011)	-269,00
Nákladová položka	FP110035	3.6.2011	dan darovací bezúplatné věcné břemeno průchodu	-2 331,00
Nákladová položka	FP110037	11.7.2011	Pronájem oplocení 06/2011	-3 758,00
Nákladová položka	FP110039	5.8.2011	Pronájem oplocení 07/2011	-3 758,00
Nákladová položka	FP110041	3.8.2011	1.fáze - plocha 2 - servis - Rychtář 07/2011	-98 100,00
Nákladová položka	FP110042	14.7.2011	Lawyers - Konečná&Šafář	-38 466,00
Nákladová položka	FP110045	27.7.2011	1.fáze - plocha 2 - archeolog 07/2011	-333 760,00
Nákladová položka	FP110047	14.9.2011	Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 - 08/2011	-3 758,40
Nákladová položka	FP110050	18.10.2011	Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 09/2011	-3 758,00
Nákladová položka	FP110052	8.11.2011	Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 10/2011	-3 758,40
Nákladová položka	FP110060	19.10.2011	Lawyers - Konečná&Šafář	-82 153,40
Nákladová položka	FP110061	5.12.2011	Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 11/2011	-3 758,40
Nákladová položka	FP110067	31.12.2011	Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 12/2012	-3 758,40
Nákladová položka	FP110068	1.12.2011	Lawyers - Konečná&Šafář	-141 257,48
Nákladová položka	FP110071	15.12.2011	Vyhotovení znaleckých posudků na pozemky	-12 000,00
Nákladová položka	FP120002	31.1.2012	Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 01/2012	-3 758,40
Nákladová položka	FP120010	29.2.2012	Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 02/2012	-3 758,40
Nákladová položka	FP120012	8.3.2012	Technická pomoc	-5 000,00
Nákladová položka	FP120014	28.3.2012	Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 03/2012	-6 925,88
Nákladová položka	FP120015	29.3.2012	Oprava poničeného oplocení 03/2012	-5 365,00
Nákladová položka	FP120018	31.3.2012	Zemní práce (zásep po archeolog.výzkumu) plocha 2	-99 500,00
Nákladová položka	FP120026	2.7.2012	Marketing	-249,20
Nákladová položka	FP120029	20.7.2012	Fakturace dle smlouvy- Inženýring	-500 000,00
Nákladová položka	FP120046	23.3.2012	Petr FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Opava City Centrum Fáze 2	-800 000,00

KV

Nákladová položka	FP120048	-16 417,48	29.11.2012	Právní služby - Konečná, Zach
Nákladová položka	FP120056	-59 467,48	18.12.2012	Lawyers - Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP130008	-3 370,30	27.2.2013	Notářský zápis
Nákladová položka	FP130011	-622 719,80	14.3.2013	1.fáze - plocha 2- archeolog - doplatek
Nákladová položka	FP130015	-248,71	17.6.2013	Marketing
Nákladová položka	FP130017	-93 970,29	28.6.2013	Lawyers - Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP130021	-27 892,50	22.7.2013	Lawyers - Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP130023	-25 519,90	22.8.2013	Lawyers - Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP140001	-15 083,75	29.1.2014	Právní služby - Konečná, Zach 12/2013
Nákladová položka	FP140004	-34 645,00	31.1.2014	Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP140005	-18 385,19	31.3.2014	Lawyers - Konečná&Šafář
Nákladová položka	FP140006	-37 338,85	19.12.2014	Konečna & Zacha, s.r.l. Konečna & Zacha, s.r.o., advo
Nákladová položka	FP140007	-249,00	27.6.2014	Marketing
Nákladová položka	FP140008	-12 200,00	30.6.2014	Příprava DPPO 2013
Nákladová položka	FP140013	-150 000,00	20.10.2014	PETR FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Změna dokumentace ÚR
Nákladová položka	FP140014	-30 000,00	19.12.2014	PETR FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Změna dokumentace ÚR
Nákladová položka	FP140016	-500 000,00	12.5.2015	QARTA ARCHITEKTURA s -605 000 Dle Dodatku c.1 k Ma
Nákladová položka	FP2080001	-430 000,00	5.5.2008	Opava City Center fáze 2: územní ro
Nákladová položka	IMPORT_000009	-2 467,50	12.3.2010	díluh 1.pololetí 2010
Nákladová položka	FP070012	-1 077 940,00	14.9.2007	Architect - PETR FRANTA - Smlouva ze dne 26.10.2006
Nákladová položka	IMPORT_000069	-120,17	10.1.2008	notářka FP070027



Doklad	495	-6 396,00	15.10.2006	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	4502	-12 511,00	31.7.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	4501	-1 435,00	31.7.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	30107	-17 662,00	31.5.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	23007	-15 694,00	30.4.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	55006	-9 076,00	31.10.2006	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	66307	-28 461,00	31.10.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	IMPORT_900002	27 813,00	24.1.2008	poskytnutí služeb jinému subjektu Konečná DBP K.0663-07
Doklad	20160008	-18 597,88	31.1.2016	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	20160079	-1 352,75	31.3.2016	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	20160154	-6 214,60	31.5.2016	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	51706	-2 500,00	30.9.2006	Právní služby Konečná Šafář
Příloha	1.	-6 321 869,94	25.7.2016	Úroky z půjčky HIGHRIDGE za období 2006 až 25.7.2016
Příloha	2.	-35 215,57	25.7.2016	Úroky z půjčky CRESTYL real estate za období 2012
Příloha	3.	-31 495,81	25.7.2016	Bankovní poplatky za období 2008 až 30.6.2016
Příloha	4.	-770 000,00	19.7.2016	Petr Franta architekti
Příloha	5.	-430 000,00	1.7.2016	QARTA ARCHITEKTURA
Doklad	FP100013	-2 000,00	18.3.2010	Poplatek za bankovní confirmaci
Nákladová položka	202006	-300 000,00		Architect - PETR FRANTA - Smlouva ze dne 26.10.2006
Nákladová položka	052009	-1 503 150,00		Architect - PETR FRANTA - Smlouva ze dne 26.10.2006
Nájemné	Statutární město Opava	-433 125,00	31.12.2007	Nájem pozemků 2006, 2007, 2008, 1.pol. 2009
Nákladová položka	6 Bankovní výpis 887 433	-887 433,00	25.7.2016	Nájemné pozemků 2.pol. 2009 - 1.pol.2016
Pojištění	INPOL	-39 156,00	25.7.2016	Pojištění 2129725301 27.2.2010 až 26.2.2013
<b>Cellkem:</b>		<b>-29 543 863,57</b>		

R. M.

Opava Development Company, a.s.  
Voctářova 2449/5  
180 00 Praha 8, Libeň  
IČ: 26704277

H Z Brno, spol. s r.o.  
Minská 160/102

616 00 Brno

Datum 02.09.2016

Věc: Prohlášení vedení účetní jednotky k ověřování seznamu dokladů předaných Statutárnímu městu Opava v rámci požadavku na finanční vypořádání, související s projektem OPAVA CITY CENTER

Toto prohlášení poskytuje společnost Opava Development Company, a.s. (dále jen "společnost") v souvislosti s Vaším ověřením seznamu dokladů předaných naší společností Statutárnímu městu Opava v rámci požadavku naší společnosti na finanční vypořádání výdajů souvisejících s projektem OPAVA CITY CENTER.

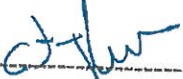
Jsme si vědomi, že zodpovídáme za správnou evidenci a zúčtování předložených dokladů v souladu s platnými účetními předpisy.

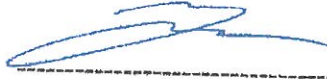
V souvislosti s Vaším auditem vydáváme, podle našeho nejlepšího vědomí a svědomí, toto prohlášení:

1. Veškeré doklady a podklady předané naší společností Statutárnímu městu Opava v rámci požadavku naší společnosti na finanční vypořádání výdajů souvisejících s projektem OPAVA CITY CENTER, byly naší společností řádně zúčtovány a úplně a zcela zachyceny v účetní evidenci naší společnosti v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších změn a doplnění.
2. Nedošlo k nesprávnostem vzniklým z viny vedení nebo zaměstnanců, které by mohly mít významný vliv na výše uvedené účetní doklady.
3. Veškeré doklady a podklady předané naší společností Statutárnímu městu Opava v rámci požadavku naší společnosti na finanční vypořádání výdajů souvisejících s projektem OPAVA CITY CENTER jsou uvedeny v tabulce, která je přílohou tohoto prohlášení.
4. V rámci tohoto projektu souvisejícího s finančním vypořádáním byly užívány názvy OPAVA CITY CENTER, Central Opava, Obchodně společenské centrum Slezanka v Opavě, Obchodně-společenské centrum jižní strana Horního náměstí v Opavě. Prohlašujeme, že naše skupina žádný jiný investiční projekt v Opavě (s výjimkou

projektu v k.ú. Opava - Předměstí) nerealizovala a výdaje s označením místa určení Opava souvisejí s předmětným projektem OPAVA CITY CENTER.

5. Předložili jsme veškeré relevantní informace, které máme k dispozici a týkají se výše uvedených účetních dokladů.
6. Výdajové položky, týkající se výše uvedených dokladů, uvedených v příloze tohoto prohlášení, byly řádně naší společností plně a zcela uhrazeny mimo následujících dokladů:
  - a) Příloha 1. -6 321 869,94 25.7.2016 Úroky z půjčky HIGHRIDGE za období 2006 až 25.7.2016, v měně EUR 233 970,02, přepočteno kurzem 27,02 ke dni 25.7.2016
  - b) Příloha 4. -770 000,00 19.7.2016 PETR FRANTA architekti & asoc., spol. s r.o.
  - c) Příloha 5. -430 000,00 1.7.2016 QARTA ARCHITEKTURA
  - d) Nákladová položka FP070012 -77 794,00 14.9.2007 PETR FRANTA architekti & asoc. spol. s r.o. - Smlouva ze dne 26.10.2006 – neuhrazené zádržné z FP070012
7. Nevyskytly se jiné události, které by vyžadovaly úpravu nebo doplnění výše uvedených dokladů.
8. Nejsou nám známy žádné podvody, které mají vliv na výše uvedené doklady, nebo s podezřeními na jejich výskyt, který se týká:
  - vedení;
  - zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému;
  - ostatních osob, ve spojitosti s nimiž by podvod mohl mít významný dopad na výše uvedené doklady
9. Nejsou nám známa žádná obvinění ze spáchání podvodu nebo podezření z jeho spáchání, jež mají vliv na výše uvedené doklady a na které upozornili zaměstnanci, bývalí zaměstnanci, analytici, regulační orgány či jiné subjekty.

  
-----  
Omar Koleilat  
předseda představenstva  
Opava Development Company, a.s.

  
-----  
Přemysl Hubrt  
člen představenstva  
Opava Development Company, a.s.

Příloha: Seznam dokladů předaných společností Opava Development Company, a.s.  
Statutárnímu městu Opava v rámci požadavku společnosti na finanční vypořádání  
výdajů souvisejících s projektem OPAVA CITY CENTER.



Seznam dokladů předaných společností Opava Development Company, a.s. statutárnímu městu Opava v rámci požadavku společnosti na finanční vypořádání výdajů souvisejících s projektem OPAVA CITY CENTER.

Nákladová položka	1991		
Nákladová položka	1340150002	-238 261,80	17.9.2009 Import dat Clifford Chance LLP
Nákladová položka	1340150005	-6 100,00	15.6.2015 Borska Jana, notarka Notarska cinnost
Nákladová položka	1340150006	-28 232,22	18.8.2015 Konecna & Zacha, s.r
Nákladová položka	1340150011	-30 378,58	18.8.2015 Konecna & Zacha, s.r
Nákladová položka	1340150012	-17 123,09	20.11.2015 Konečná & Zacha, s.r Právní služby
Nákladová položka	1340150013	-747,00	16.11.2015 IGNUM s.r.o. Prodloužení centra Opava.cz do 26.6.2019
Nákladová položka	1340150017	-150 789,60	15.12.2015 SILVER B.C., společn Realizace průzkumu veřejného
Nákladová položka	1340150018	-3 242,97	25.1.2016 Konečná & Zacha, s.r Právní služby
Nákladová položka	1340150018	-2 000,00	15.2.2016 CRESTYL real estate, Přefakturace kolky
Nákladová položka	1340160003	-2 000,00	15.2.2016 Sberbank CZ, a.s. Bankovní informace pro účely aud
Nákladová položka	1340160004	-18 597,45	29.2.2016 Konečná & Zacha, s.r KOZA Právní služby 1_2016
Nákladová položka	1340160006	-35 241,25	24.3.2016 Konečná & Zacha, s.r odborné právní služby
Nákladová položka	FP070015	-9 500,00	31.12.2007 Účetní služby (externí), GAS Global ACC fa 2242007 1 - 8/2007
Nákladová položka	FP140015	-500 000,00	8.1.2015 QARTA ARCHITEKTURA
Nákladová položka	13802160009	-4 500 000,00	12.2.2016 Opava 1.záloha na demolici budovy
Nákladová položka	FI-130005	-12 000,00	14.8.2013 Správní poplatky, UR prodloužení
Nákladová položka	FP070017	-172 549,00	14.12.2007 Poskytování právních služeb, Konečná & a Zacha
Nákladová položka	FP070021	-20 000,00	19.12.2007 Zpracování dopravní studie-upravy z,UDIMO spol. s r.o.
Nákladová položka	FP080001	-61 000,00	6.2.2008 Dokumentace E.I.A,FP080001
Nákladová položka	FP080004	-63 000,00	4.3.2008 měření na katedrále v Opavě,FP080004
Nákladová položka	FP080005	-7 000,00	13.3.2008 Dopravně-inženýrské posouzení krízy, FP080005
Nákladová položka	FP080008	-46 000,00	5.5.2008 závěr zjišťovacího řízení, FP080008
Nákladová položka	FP080011	-12 000,00	16.4.2008 polohopis a výškopis - účelová mapa, FP080011
Nákladová položka	FP080016	-100,00	21.5.2008 notář, Crestyl real estate
Nákladová položka	FP080022	-51 257,00	8.7.2008 Udímo, spol, s.r.o. - zpracování dokumentace pro územní
Nákladová položka	FP080042	-30 000,00	26.1.2009 práce provedené v rámci dílčího zpr, FP080042
Nákladová položka	FP090005	-132 400,00	12.3.2009 práce na archivním průzkumu a arche, FP090005
Nákladová položka	FP090008	-12 000,00	17.3.2009 činnost PR Obchodní centrum Opava ,EMC a.s.
Nákladová položka	FP090011	-20 000,00	14.4.2009 PR činnost - 02/2009 ,EMC a.s.
Nákladová položka	FP090026	-598 749,00	7.8.2009 fáze 2 - územní rozhodnutí
Nákladová položka	FP090027	-50 420,20	22.7.2009 příprava a provádění stavby
Nákladová položka	FP090031	-100,00	22.7.2009 notář, Crestyl real estate
Nákladová položka	FP090034	-110,00	21.8.2009 notář, Crestyl real estate
Nákladová položka	FP090037	-15 000,00	10.9.2009 PR činnost, EMC a.s.
Nákladová položka	FP090040	-60 000,00	30.10.2009 studie uliční fronty
Nákladová položka	FP090043	-60 000,00	30.10.2009 projektová dokumentace
Nákladová položka	FP090044	-60 000,00	30.10.2009 studie uliční fronty Horní náměstí

Opava Dev. Company, a.s.  
Vodňánská 2449/5, 750 00 Praha 8  
IČ: 26704277, DIČ: CZ26704277

*K-N*



Nákladová položka	FP090045	-60 000,00	17.12.2009 studie uliční fronty Hroního náměstí
Nákladová položka	FP090048	-60 000,00	7.12.2009 grafický elaborát
Nákladová položka	FP090051	-20 000,00	29.1.2010 PR činnost - 10/2009 ,EMC a.s.
Nákladová položka	FP090055	-30 000,00	8.2.2010 PR činnost - 11/2009 ,EMC a.s.
Nákladová položka	FP090060	-20 000,00	8.2.2010 PR činnost - 12/2009 ,EMC a.s.
Nákladová položka	FP100001	-80 685,00	20.4.2010 Nájem za reklamní plochu
Nákladová položka	FP100002	-56 000,00	22.4.2010 Zaměření objektů - 1.etapa
Nákladová položka	FP100003	-20 000,00	1.4.2010 PR činnost - 03/2010
Nákladová položka	FP100004	-14 500,00	21.4.2010 posouzení vlivu stavby na živ.prostředí
Nákladová položka	FP100005	-69 000,00	16.4.2010 Oznamení o posouzení vlivů záměru stavby
Nákladová položka	FP100006	-15 000,00	4.5.2010 povolení kácení dřevin
Nákladová položka	FP100008	-24 000,00	1.5.2010 výroba a montáž reklamního banneru
Nákladová položka	FP100012	-30 000,00	1.3.2010
Nákladová položka	FP100017	-698 200,00	10.5.2010 Petr FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Opava City Centrum část 2
Nákladová položka	FP100022	-651 600,00	2.7.2010 Petr FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Opava City Centrum
Nákladová položka	FP100023	-129 200,00	23.6.2010 1. fáze - plocha 2-servis-Rychtář 06/2010
Nákladová položka	FP100024	-38 145,00	2.7.2010 Ocenění nemovitosti
Nákladová položka	FP100025	-2 640,00	1.7.2010 Pronájem WC 06/2010
Nákladová položka	FP100026	-7 466,40	1.7.2010 Montáž a pronájem oplocení 06/2010
Nákladová položka	FP100027	-26 945,00	31.7.2010 1.fáze - plocha 2-servis-Rychtář 07/2010
Nákladová položka	FP100029	-21 979,16	1.7.2010 Kácení stromů - kompenzace
Nákladová položka	FP100030	-30 000,00	2.7.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100031	-80 000,00	9.8.2010 Zpracování návrhu
Nákladová položka	FP100032	-80 000,00	11.8.2010 návrh "obchodně společenského centra"
Nákladová položka	FP100037	-3 758,00	31.7.2010 Pronájem oplocení 07/2010
Nákladová položka	FP100038	-3 410,00	31.7.2010 Pronájem WC 07/2010
Nákladová položka	FP100039	-2 500,00	9.8.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100040	-550 461,61	2.7.2010 Právní poradenství
Nákladová položka	FP100041	-44 350,00	16.8.2010 výroba a montáž reklamního baneru
Nákladová položka	FP100042	-15 000,00	31.7.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100043	-227 880,00	12.7.2010 1.fáze - plocha 2 - archeolog - 06/2010
Nákladová položka	FP100044	-80 000,00	10.8.2010 vypracování soutěžního návrhu
Nákladová položka	FP100047	-80 000,00	4.8.2010 vypracování soutěžního návrhu
Nákladová položka	FP100050	-180 000,00	31.7.2010 fasáda
Nákladová položka	FP100051	-358 655,00	1.8.2010 1.fáze - plocha 2- archeolog - 07/2010
Nákladová položka	FP100052	-450 000,00	1.8.2010 Objemová studie
Nákladová položka	FP1C0053	-30 000,00	24.8.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100054	-6 290,00	8.9.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100055	-272 815,00	31.8.2010 1.fáze - plocha 2- archeolog 08/2010
Nákladová položka	FP100056	-31 775,00	31.8.2010 1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 08/2010

KP

Nákladová položka	FP100057	-458,00	31.8.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100058	-23 920,00	5.9.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100059	-3 758,00	31.8.2010 Pronájem oplocení 08/2010
Nákladová položka	FP100060	-3 410,00	31.8.2010 Pronájem WC 08/2010
Nákladová položka	FP100061	-12 000,00	23.8.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100062	-76 800,00	30.8.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100066	-40 000,00	1.9.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100068	-3 300,00	30.9.2010 Pronájem WC 09/2010
Nákladová položka	FP100069	-3 758,00	30.9.2010 Pronájem oplocení 09/2010
Nákladová položka	FP100070	-32 550,00	30.9.2010 1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 09/2010
Nákladová položka	FP100071	-225 775,00	30.9.2010 1.fáze - plocha 2- archeolog 09/2010
Nákladová položka	FP100077	-20 000,00	1.10.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100078	-39 972,00	1.10.2010 Marketing
Nákladová položka	FP100081	-10 650,00	3.11.2010 11.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 10/2010
Nákladová položka	FP100083	-3 758,00	31.10.2010 Pronájem oplocení 10/2010
Nákladová položka	FP100084	-3 410,00	31.10.2010 Pronájem oplocení 10/2010
Nákladová položka	FP100085	-256 402,50	31.10.2010 1.fáze - plocha 2- archeolog 10/2010
Nákladová položka	FP100087	-4 500,00	29.11.2010 Archeologové - zábor pro sondy
Nákladová položka	FP100089	-21 750,00	2.12.2010 1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 11/2010
Nákladová položka	FP100090	-3 300,00	30.11.2010 Pronájem WC 11/2010
Nákladová položka	FP100091	-3 758,00	30.11.2010 Pronájem oplocení 11/2010
Nákladová položka	FP100095	-40 000,00	13.12.2010 Inženýring
Nákladová položka	FP100096	-239 682,50	30.11.2010 1.fáze - plocha 2- archeolog 11/2010
Nákladová položka	FP100099	-3 500,00	31.12.2010 1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 12/2010
Nákladová položka	FP100100	-135 542,79	1.12.2010 Právní služby
Nákladová položka	FP100102	-3 758,00	31.12.2010 Pronájem oplocení 12/2010
Nákladová položka	FP100103	-2 090,00	19.12.2010 Pronájem WC 12/2010
Nákladová položka	FP100104	-134 320,00	31.12.2010 1.fáze - plocha 2- archeolog 12/2010
Nákladová položka	FP100105	-221 445,00	1.12.2010 Právní služby
Nákladová položka	FP100108	-269,20	31.12.2010 Marketing-doména 26.6.10-31.12.10
Nákladová položka	FP110003	-29 062,50	12.1.2011 pronájem reklamní plochy
Nákladová položka	FP110004	-1 500,00	31.1.2011 1.fáze - plocha 2- servis Rychtář 01/2011
Nákladová položka	FP110005	-3 758,00	31.1.2011 Pronájem oplocení 01/2011
Nákladová položka	FP110006	-3 080,00	31.1.2011 Pronájem WC 01/2011
Nákladová položka	FP110008	-29 062,50	25.4.2011 Pronájem reklamní plochy 04-06/2011
Nákladová položka	FP110011	-3 080,00	28.2.2011 Pronájem WC 02/2011
Nákladová položka	FP110012	-3 758,00	28.2.2011 Pronájem oplocení 02/2011
Nákladová položka	FP110017	-3 758,00	31.3.2011 Pronájem oplocení 03/2011
Nákladová položka	FP110018	-3 410,00	31.3.2011 Pronájem WC 03/2011
Nákladová položka	FP110020	-26 667,42	4.4.2011 Marketing

*RP*

Nákladová položka	FP110022	-12 250,00	7.4.2011 1.fáze - plocha 2- servis - Rychtář 03/2011
Nákladová položka	FP110023	-30 000,00	15.4.2011 Marketing
Nákladová položka	FP110025	-2 200,00	20.4.2011 Pronájem WC kabiny 04/2011
Nákladová položka	FP110026	-3 758,00	6.5.2011 Pronájem oplocení 04/2011
Nákladová položka	FP110029	-20 000,00	20.5.2011 Marketing
Nákladová položka	FP110033	-3 758,00	7.6.2011 Pronájem oplocení 05/2011
Nákladová položka	FP110034	-269,00	7.6.2011 Marketing (26.6.2011-31.12.2011)
Nákladová položka	FP110035	-2 331,00	3.6.2011 daň darovací_bezúplatné věcné břemeno průchodu
Nákladová položka	FP110037	-3 758,00	11.7.2011 Pronájem oplocení 06/2011
Nákladová položka	FP110039	-3 758,00	5.8.2011 Pronájem oplocení 07/2011
Nákladová položka	FP110041	-98 100,00	3.8.2011 1.fáze - plocha 2-servis - Rychtář 07/2011
Nákladová položka	FP110042	-38 466,00	14.7.2011 Lawyers - Konečná&Šafář
Nákladová položka	FP110045	-333 760,00	27.7.2011 1.fáze - plocha 2- archeolog 07/2011
Nákladová položka	FP110047	-3 758,40	14.9.2011 Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 - 08/2011
Nákladová položka	FP110050	-3 758,00	18.10.2011 Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 09/2011
Nákladová položka	FP110052	-3 758,40	8.11.2011 Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 10/2011
Nákladová položka	FP110060	-82 153,40	19.10.2011 Lawyers - Konečná&Šafář
Nákladová položka	FP110061	-3 758,40	5.12.2011 Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 11/2011
Nákladová položka	FP110067	-3 758,40	31.12.2011 Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 12/2012
Nákladová položka	FP110068	-141 257,48	1.12.2011 Lawyers - Konečná&Šafář
Nákladová položka	FP110071	-12 000,00	15.12.2011 Vyhovnění znaleckých posudků na pozemky
Nákladová položka	FP120002	-3 758,40	31.1.2012 Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 01/2012
Nákladová položka	FP120010	-3 758,40	29.2.2012 Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 02/2012
Nákladová položka	FP120012	-5 000,00	8.3.2012 Technická pomoc
Nákladová položka	FP120014	-6 925,88	28.3.2012 Pronájem oplocení 1.fáze-plocha 2 03/2012
Nákladová položka	FP120015	-5 365,00	29.3.2012 Oprava poničeného oplocení 03/2012
Nákladová položka	FP120018	-99 500,00	31.3.2012 Zemní práce (záryp po archeolog.výzkumu) plocha 2
Nákladová položka	FP120026	-249,20	2.7.2012 Marketing
Nákladová položka	FP120029	-500 000,00	20.7.2012 Fakturace dle smlouvy- Inženýring
Nákladová položka	FP120046	-800 000,00	23.3.2012 Petr FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Opava City Centrum Fáze 2

KP

Nákladová položka	FP120048	-16 417,48	29.11.2012 Právní služby - Konečná, Zach
Nákladová položka	FP120056	-59 467,48	18.12.2012 Lawyers - Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP130008	-3 370,30	27.2.2013 Notářský zápis
Nákladová položka	FP130011	-622 719,80	14.3.2013 1.fáze - plocha 2- archeolog - doplatak
Nákladová položka	FP130015	-248,71	17.6.2013 Marketing
Nákladová položka	FP130017	-93 970,29	28.6.2013 Lawyers - Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP130021	-27 892,50	22.7.2013 Lawyers - Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP130023	-25 519,90	22.8.2013 Lawyers - Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP140001	-15 083,75	29.1.2014 Právní služby - Konečná, Zach 12/2013
Nákladová položka	FP140004	-34 645,00	31.1.2014 Konečná&Zacha
Nákladová položka	FP140005	-18 385,19	31.3.2014 Lawyers - Konečná&Šafář
Nákladová položka	FP140006	-37 338,85	19.12.2014 Konecna & Zacha, s.r. Konecna & Zacha, s.r.o., advo
Nákladová položka	FP140007	-249,00	27.6.2014 Marketing
Nákladová položka	FP140008	-12 200,00	30.6.2014 Příprava DPPO 2013
Nákladová položka	FP140013	-150 000,00	20.10.2014 PETR FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Změna dokumentace ÚR
Nákladová položka	FP140014	-30 000,00	19.12.2014 PETR FRANTA ARCHITEK PETR FRANTA architekti & asoc - Změna dokumentace ÚR
Nákladová položka	FP140016	-500 000,00	12.5.2015 QARTA ARCHITEKTURA s -605 000 Díle Dodatku c.1 k Ma
Nákladová položka	FPZ080001	-430 000,00	5.5.2008 Opava City Center fáze 2: územní ro
Nákladová položka	IMPORT_000009	-2 467,50	12.3.2010 dluh 1.pololetí 2010
Nákladová položka	FP070012	-1 077 940,00	14.9.2007 Architect - PETR FRANTA - Smlouva ze dne 26.10.2006
Nákladová položka	IMPORT_000069	-120,17	10.1.2008 notářka FP070027

Doklad	495	-6 396,00	15.10.2006	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	4502	-12 511,00	31.7.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	4501	-1 435,00	31.7.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	30107	-17 662,00	31.5.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	23007	-15 694,00	30.4.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	55006	-9 076,00	31.10.2006	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	66307	-28 461,00	31.10.2007	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	IMPORT_900002	27 813,00	24.1.2008	poskytnutí služeb jinému subjektu Konečná DBP k 0663-07
Doklad	20160008	-18 597,88	31.1.2016	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	20160079	-1 352,75	31.3.2016	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	20160154	-6 214,60	31.5.2016	Právní služby Konečná Šafář
Doklad	51706	-2 500,00	30.9.2006	Právní služby Konečná Šafář
Příloha	1.	-6 321 869,94	25.7.2016	Úroky z půjčky HIGHRIDGE za období 2006 až 25.7.2016
Příloha	2.	-35 215,57	25.7.2016	Úroky z půjčky CRESTYL real estate za období 2012
Příloha	3.	-31 495,81	25.7.2016	Bankovní poplatky za období 2008 až 30.6.2016
Příloha	4.	-770 000,00	19.7.2016	Petr Franta architekti
Příloha	5.	-430 000,00	1.7.2016	QARTA ARCHITEKTURA
Doklad	FP100013	-2 000,00	18.3.2010	Poplatek za bankovní confirmaci
Nákladová položka	202006	-300 000,00		Architect - PETR FRANTA - Smlouva ze dne 26.10.2006
Nákladová položka	052009	-1 503 150,00		Architect - PETR FRANTA - Smlouva ze dne 26.10.2006
Nájemné	Statutární město Opava	-433 125,00	31.12.2007	Nájem pozemku 2006, 2007, 2008, 1.pol. 2009
Nákladová položka	6 Bankovní výpis 887 433	-887 433,00	25.7.2016	Nájemné pozemků 2.pol. 2009 - 1.pol.2016
Pojistění	INPOL	-39 156,00	25.7.2016	Pojistění 2129725301 27.2.2010 až 26.2.2013
<b>Celkem:</b>		<b>-29 543 863,57</b>		

*R. TA*

POI. s r.o.  
102  
Brno  
IČO 60: 290 579  
info@poi.cz  
5964720

 **BRNO spo.**  
Minská 160/1  
616 00 Brno  
tel.: +420 604  
E-mail: info@brno.cz  
DIČ: CZ46964.