

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2022

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

V Čelákovcích dne 15. května 2023

OBSAH:

- **Základní data společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.**
- **Zpráva představenstva obchodní společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti za rok 2021**
- **Zpráva dozorčí rady obchodní společnosti KOVOHUTĚ Holding DT, a.s.**
- **Zpráva o vztazích**
- **Účetní závěrka k 31. prosinci 2022**
 - **Rozvaha**
 - **Výkaz zisku a ztráty**
 - **Přehled o změnách vlastního kapitálu**
 - **Přehled cash flow**
 - **Příloha**



KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. byla založena a zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 1. ledna 1994, oddíl B, vložka 2395

**Orgány společnosti: Představenstvo společnosti – statutární orgán
Dozorčí rada společnosti**

Představenstvo:

Soňa Rajtarová

Předseda

Den vzniku funkce: 01.03.2018

Den vzniku členství: 01.03.2018

Miloslav Štěrba

Člen

Den vzniku členství: 01.09.2022

Jozef Macháček

Člen

Den vzniku členství: 01.03.2018

Dozorčí rada:

Mgr. Ivo Dubš

Předseda

Den vzniku funkce: 30.06.2022

Den vzniku členství: 30.06.2022

Michal Keller

Člen

Den vzniku členství: 01.10.2022

Ing. Libor Kameník

Člen

Den vzniku členství: 30.06.2022

Identifikační údaje:

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Čelákovice, Křížíkova 270, PSČ 250 88

IČ:

463 57 033

Předmět činnosti:

Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3
živnostenského zákona
Zámečnictví a nástrojářství
Obráběčství
Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních
strojů

Základní kapitál:

13 295 800,15 Kč

Průměrný evidenční

počet zaměstnanců v roce: 11

Audit účetní závěrky za rok 2022 provedla společnost ZH BOHEMIA, spol. s r.o., se sídlem Pražská 469/22a, Liberec II-Nové Město 460 01, (IČ: 48264784). Výrok auditora je součástí výroční zprávy.



1000

Zpráva představenstva společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2022

Vážení akcionáři,
stejně jako v předcházejících letech i v uplynulém účetním období roku 2022 představenstvo společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. (KHDT) pokračovalo ve svém úsilí, směřujícím k další stabilizaci a rozvoji společnosti ve zvolené oblasti – tj. komplexní využití vlastního nemovitého majetku.

Areál Čelákovice

V areálu Čelákovice společnost pokračovala v plnění plánu revitalizace, a to opět ve spolupráci se společností HEIM Trade SE (HTSE) - řídicí společností koncernu HEIM Trade SE a současně hlavním investorem projektů.

Nadále probíhala realizace Projektů revitalizace bývalé administrativní budovy přestavbou na malometrážní byty s venkovními obslužnými plochami. Částečně se Projekt potýkal s problémy celého stavebního sektoru, tedy nedostatkem stavebních materiálů, skokovým zvýšením cen stavebních materiálů jakož i s nedostatkem pracovní síly. Dokončení stavebních prací se tak oproti plánu zdrželo o několik měsíců a Projekt bude dokončen v prvním pololetí roku 2023.

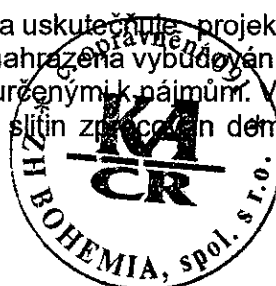
Ve spolupráci s HTSE jako investorem pokračovala projektová příprava revitalizace západní části areálu nahrazením chátrajících průmyslových objektů výstavbou bytových a rodinných domů. Byla připravena projektová dokumentace ke změně územního plánu, kterou Město Čelákovice schválilo na konci roku 2022 a zahrnuje ji do 8. změny územního plánu. Představenstvo pak pokračovalo v přípravě podmínek pro realizaci projektu vložím částí předmětných pozemků do dceřiné společnosti KH STABENOW spol. s r.o. Další část pozemků, které budou předmětem revitalizace, byla odkoupena společností HTSE a taktéž vložena do společnosti KH STABENOW spol. s r.o. Projekt výstavby bytových a rodinných domů by měl být kompletně připraven do konce roku 2023.

Objekty ve střední a východní části areálu společnost nadále opravovala v roce 2022 tak, aby tyto více vyhovovaly potřebám stávajících nájemců, popř. mohly být k nájmu nově nabízeny. Společnost nadále evidovala zvýšený zájem o nájem podnikatelských prostor, zřejmě v návaznosti na odliv nájemců z Prahy a blízkého okolí z důvodu neustálého růstu výše cen nájemného, podobně jako v předchozím roce.

Areál Mníšek pod Brdy

I v areálu Mníšek pod Brdy zaznamenala společnost pokračující zvýšený zájem subjektů o nájmy podnikatelských prostor v důsledku rostoucí ceny nájmu v oblasti Prahy a blízkého okolí.

Stejně tak jako v Čelákovici, i zde společnost připravuje a uskutečňuje projekty revitalizace. Část areálu, kde probíhala původní výroba Al slitin, bude nahrazena vybudováním moderních, menších objektů se skladovacími a výrobními prostorami určenými k nájmu. V roce 2022 byl proto pro oblast budov spojených s původní výrobou Al slitin zpracován demoliční projekt,



který byl následně předložen ke schválení Stavebnímu úřadu Města Mníšek pod Brdy. Celý projekt revitalizace předmětného území by měl být připraven do konce roku 2023.

Dále byl v areálu Mníšek pod Brdy připraven projekt revitalizace objektu bývalé haly expedice, tak, aby se do těchto prostor mohli přesunout nájemci ze stávajícího objektu výroby Al slitin, který je určen k demolici (viz výše). Pro realizaci tohoto projektu byla určena dceřiná společnost KH Expedice spol. s r.o., do které byl vložen předmětný pozemek včetně budovy. Na financování projektu se společně s KHDT bude podílet Soukromý svěřenský fond Loufary, na který byla za tímto účelem převedena část podílu ve společnosti KH Expedice spol. s r.o.. Předpokládaný termín dokončení projektu je 1. pololetí roku 2023.

Rovněž prostřednictvím společnosti Mníšecká servisní, s.r.o. pokračovaly přípravné práce na projektu revitalizace kontaminovaného území tzv. „Haldy“ (historické odkaliště vanadového louhence a skládka pevných odpadů ze slévárny hliníku).

Vyšetřování PČR ve věci neoprávněného návozu zeminy do oblasti „Haldy“, ke kterému došlo v roce 2021, nadále probíhá.

V lednu 2023 bude podána žádost o dotaci do programu SFŽP ČR, 15.výzvy MŽP – Program Životní prostředí 2021 – 2027.

Výsledky hospodaření v roce 2022

Výsledek hospodaření společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. za rok 2022 činí zisk ve výši 25,108.231,24 Kč.

KHDT po zastavení výrobní činnosti dlouhodobě orientuje svoji hospodářskou činnost na nemovitostní trh a jeho odvětví, konkrétně správu a využívání vlastních nemovitostí. Společnost tuto činnost vnímá jako budoucí stabilní zdroj příjmů. Proto bude veškerá naše snaha i nadále směřovat k efektivní správě nemovitého majetku společnosti a jeho dalšímu zhodnocování.

Při odhlédnutí od přetrvávajících zátěží v důsledku ukončení výrobní činnosti je však třeba konstatovat, že:

- oproti účetnímu období roku 2021 se opět podařilo navýšit tržby
- hospodářským výsledkem účetního období roku 2022 je zisk vykázaný již třetím po sobě jdoucím rokem
- Cash Flow společnosti za roky 2017-2022 vykazuje nárůst finančních prostředků
- ukazatel EBITDA (výsledek hospodaření před zdaněním + úroky + odpisy) měl v roce 2022 hodnotu 64,719 tis. Kč.

Jako vypořádání hospodářského výsledku roku 2022 navrhuje představenstvo společnosti převést zisk, vykázaný ve výši 25.108.231,24 Kč, v plné výši na účet neuhrazené ztráty minulých období a použít jej tak jako částečnou úhradu ztráty tam vykázané. Představenstvo tento způsob vypořádání zisku považuje za dané situace za jedině možný a správný. Jiný způsob vypořádání by ani nebyl v souladu s platnými právními předpisy a stanovami (zejména ve vztahu k právu na podíl na zisku by nebyly splněny podmínky tzv. bilančních testů, uložených §§ 34 a 40 zákona o obchodních korporacích).



Společnost je dle názoru představenstva schopna i nadále postupně tvořit finanční prostředky na úhradu svých závazků i na další revitalizaci a ekonomické zhodnocování majetku v budoucích letech, což by mělo i nadále kladně ovlivňovat příští výnosy z jeho využití (ať již se bude jednat o využití formou nájmu či formou realizace dalších podnikatelských záměrů).

Představenstvo prověřilo stav společnosti, a to jak k rozvahovému dni 31. 12. 2022, tak v době sestavení účetní závěrky (dle dostupných podkladů – účetní výkazy a účetní sestavy k 31. 3. 2023) a konstatovalo, že společnost KHDT nenaplňuje znaky úpadku, které definuje § 3 zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů.

PRACOVNĚ PRÁVNÍ VZTAHY

Zaměstnanci společnosti nebyli v roce 2022 organizováni v odborech. Společnost se řídí mzdovým předpisem.

Ke dni 31. 12. 2022 společnost zaměstnávala celkem 11 zaměstnanců.

ORGANIZAČNÍ SLOŽKA PODNIKU V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá žádnou organizační jednotku v zahraničí.

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost v účetním období roku 2022 nerealizovala žádný výzkum a vývoj.

AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost provozuje svou činnost v souladu s platnou legislativou týkající se ochrany životního prostředí.

SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V prvním čtvrtletí roku 2023 na společnost dolehly zvýšené náklady na energie vyplývající z podmínek nově uzavírané smluvní dokumentace na dodávky médií (el. energie, zemní plyn). Dle nynějších podmínek je odběratel (společnost) povinen dodavateli médií uhradit jak náklady spojené s překročením objednaných kapacit dodávek tak náklady nedočerpání těchto kapacit. Což ve spojení s výší ceny v počátcích roku 2023 znamenalo i zvýšení nákladů



společnosti. Ke stabilizaci došlo v dalších měsících roku 2023 v návaznosti na postupné snižování ceny médií.

Závěrem je třeba opakovaně zmínit, že společnost je i nadále závislá na pokračující finanční podpoře většinového akcionáře, dokladované Prohlášením účetní jednotky DEMONTA Trade SE o podpoře, poskytované nejméně do 31.12.2025. Nicméně představenstvo je přesvědčeno, že postupným navyšováním objemu a současně kvality pronajímaných prostor bude i nadále docházet ke zvyšování rentability realitní činnosti. Investice do rekonstrukcí nemovitostí vlastněných společností bude nadále financována jednak z vlastních prostředků společnosti a jednak z prostředků koncernu HEIM Trade SE.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ

Představenstvo se v následujícím období soustředí zejména na tyto oblasti:

- další postupné zhodnocování nemovitého majetku formou oprav a investic, nájem nemovitostí s cílem maximálního komerčního využití areálů v Mníšku pod Brdy a v Čelákovících
- zpeněžení vybraných nemovitostí nevhodných k dalšímu komerčnímu využití
- zpeněžení pro společnost již nepotřebného movitého majetku včetně náhradních dílů postupným efektivním prodejem
- zajištění postupného vypořádání historických závazků
- posílení stabilizace společnosti.

Představenstvo společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.



Zpráva dozorčí rady obchodní společnosti

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. na základě předložených a představenstvem projednaných dokumentů přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2022 a projednala návrh představenstva na rozdělení zisku vykázaného za účetní období roku 2022, jakož i návrh opatření ke stabilizaci společnosti, předložený představenstvem v souladu s ustanovením § 403/2 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (v podobě uvedené jako součást usnesení na pozvánce na valnou hromadu).

Jelikož dle výroku auditora společnosti ZH BOHEMIA, spol. s r.o., a to výroku bez výhrad (pouze se zdůrazněním skutečnosti týkajícím se výše vlastního kapitálu), řádná účetní závěrka společnosti za rok 2022 podává věrný a poctivý obraz o finanční pozici společnosti, její finanční výkonnosti a peněžních tocích, dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. doporučuje valné hromadě schválit řádnou účetní závěrku za rok 2022, návrh na rozdělení zisku vykázaného za rok 2022 jakož i návrh opatření ke stabilizaci společnosti.

Dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Mgr. Ivo Dubš, předseda DR

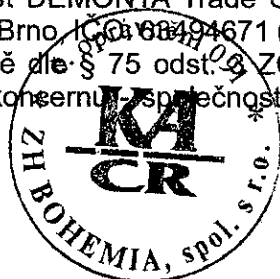


Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Představenstvo společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. se sídlem Čelákovice, Křížíkova 270/17, 250 88 Čelákovice, IČO: 46357033, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2395 (dále jen „Společnost nebo Zpracovatel“) ve složení Soňa Rajtarová, předseda představenstva, Miloslav Štěrba, člen představenstva a Jozef Macháček, člen představenstva, jako statutární orgán Společnosti předkládá zprávu o vztazích mezi Společností a její ovládající osobou či osobami a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále také „propojené osoby“) za účetní období od 1.1.2022 do 31.12. 2022 (dále jen „Rozhodné období“) v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „ZOK“).

1. Struktura vztahů

- 1.1. Společnost KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. je členem koncernu HEIM Trade SE. Z hlediska podnikatelské činnosti plní funkci jednotky zabývající se pronájmem nemovitého a movitého majetku ve svém vlastnictví (průmyslové, příp. skladovací prostory, strojní zařízení sloužící k původní výrobní činnosti Společnosti) a v menší míře servisem strojů. Z hlediska struktury koncernu HEIM Trade SE byl Zpracovatel v Rozhodném období jednak v postavení ovládané osoby a jednak v postavení jediné přímo ovládající osoby vůči společnosti Čelákovická servisní s.r.o., na základě jednání ve shodě se společností HEIM Trade SE byl Zpracovatel v postavení ovládající osoby vůči společností KONSIG CZ a.s., Kovohutě Real spol. s r.o., KH Stabenow spol. s r.o., dále na základě jednání ve shodě se Soukromým svěřenským fondem Loufary byl Zpracovatel v postavení ovládající osoby vůči společnosti KH Expedice spol. s r.o. (§ 75 odst. 3 ZOK). Ve smyslu § 75 odst. 3 ZOK lze rovněž posoudit Zpracovatele jako osobu ovládající společnost Mníšecká servisní, s.r.o., a to z pozice společníků společnosti s ručením omezeným, jednajících ve shodě (§ 78 odst. 2 d) ZOK). Grafické znázornění struktury ovládaní je uvedeno v příloze č. 1 této zprávy.
- 1.2. Základní struktura koncernu HEIM Trade SE je tvořena řídicí osobou koncernu a mateřskou společností HEIM Trade SE, se sídlem Vídeňská 120b, Horní Heršpice, 619 00 Brno, IČO: 26970805 (HTSE) a jejími dceřinými, případně vnukovskými (v malém rozsahu i právnickými) společnostmi (viz příloha č. 1 této zprávy).
- 1.3. Skutečnými majiteli koncernu jsou ve smyslu § 4 z.č. 37/2021 Sb. o evidenci skutečných majitelů Ing. Ivo Dubš, nar. 30.10. 1945, (jeho postavení skutečného majitele plyne z pozice zakladatele a pozice jednoho ze dvou svěřenských správců společně jednajících na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary, IČO: 07439334) a Mgr. Ivo Dubš, nar. 4.7.1974, (jeho postavení skutečného majitele plyne z pozice obmyšleného v Soukromém svěřenském fondu Loufary, IČO: 07439334). Ve smyslu z.č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů je rovněž skutečným majitelem p. Jozef Macháček, nar. 3.5. 1954, jako druhý ze dvou svěřenských správců společně jednajících na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary, nicméně se v tomto případě jedná pouze o pozici vedoucího bez faktického vlivu. Nutnost ustanovení druhého svěřenského správce v případě, že zakladatel je současně též svěřenským správcem, je dána ustanovením § 1454 z. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Svěřenští správci drží a spravují na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary mimo jiné 100 % akcií společnosti HTSE.
- 1.4. Přímo ovládající osobou Zpracovatele dle § 75 odst. 1,2 ZOK byla po celé Rozhodné období společnost DEMONTA Trade SE, se sídlem na adrese Železná 192/16, Horní Heršpice, 619 00 Brno, IČO: 68494671 („DTSE“), která byla současně i v postavení osoby jednající ve shodě dle § 75 odst. 3 ZOK společně s dalšími akcionáři Zpracovatele a současně členy koncernu společností Demonta T, s.r.o. a Metalšrot Tlumačov a.s.



Nepřímo ovládající osobou Zpracovatele pak byla po celé Rozhodné období HTSE jako jediný akcionář DTSE.

- 1.5. Vztahy, definované v ustanovení § 82 odst. 2 d) a e) ZOK, mezi Zpracovatelem a společnostmi ovládanými Zpracovatelem jsou uvedeny ve zprávě o vztazích každé z těchto ovládaných osob.

2. Způsob a prostředky ovládnání

- 2.1. DTSE (případně i osoby jednající s ní ve shodě) jako ovládající osoba vykonávala po celé Rozhodné období přímé ovládnání vůči Zpracovateli výkonem akcionářských práv zejména na valné hromadě, spojených s většinovým počtem akcií. Dále Mgr. Ivo Dubš, nar. 4.7. 1974, působil po celé Rozhodné období v postavení předsedy dozorčí rady Zpracovatele a současně mimo jiné i v postavení místopředsedy představenstva DTSE.

3. Přehled jednání učiněných v Rozhodném období, která splňují znaky uvedené v § 82 odst. 2 d) ZOK.

- 3.1. Pro úplnost zde Zpracovatel uvádí zbývající smluvní zajištění úvěrových dluhů řídicí osoby koncernu HTSE vůči (zástavnímu) věřiteli Raiffeisenbank a.s., dle Smlouvy o úvěru uzavřené v roce 2017.

Společnost	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Proti-plnění
Raiffeisenbank a.s. Praha	Zástavní smlouva k nemovitým věcem č. 1 (Praha-východ)	22.11.2017	Do 3.3. 2022	Zástava nemovitostí v kat.území Střed.kraje Praha-východ	Poskytnutí zástavy	Úplata
Raiffeisenbank a.s. Praha	Zástavní smlouva k nemovitým věcem č. 2 (Praha-západ)	22.11.2017	Po dobu trvání úvěru	Zástava nemovitostí v kat.území Střed.kraje Praha-západ	Poskytnutí zástavy	Úplata
Raiffeisenbank a.s. Praha	Zástavní smlouva k pohledávkám z pojištění	22.11.2017	Po dobu trvání úvěru	Zástava pohledávek včetně příslušenství	Poskytnutí zástavy	Úplata
Raiffeisenbank a.s. Praha	Zástavní smlouva k pohledávkám ze smlouvy o správě	22.11.2017	Po dobu trvání úvěru	Zástava pohledávek včetně příslušenství	Poskytnutí zástavy	Úplata

Vzhledem k řádné platební morálce HTSE nebylo v daném Rozhodném období (ani v žádném z předcházejících) vůči zástavnímu věřiteli z žádného z výše uvedených zajištění plněno.

V březnu roku 2022 se zástavní věřitel vzdal zástavních práv ke všem nemovitostem Společnosti, zapsaným na LV č. 3180 pro obec a k.ú. Čelákovice. Následně Společnost udělila souhlas pro HTSE s prodloužením lhůty ke splacení dosud nesplacené části úvěru o pět let, do 30.9.2027.



4. Přehled vzájemných smluv uzavřených mezi členy koncernu, jejichž smluvní stranou je Společnost:

4.1. Smlouvy uzavřené s HTSE

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
HEIM Trade SE	Smlouva o správě cizího majetku vč. Dodatků	01.04.2014	Neurčito	Správa cizího majetku	Služba	Úplata
HEIM Trade SE	Dohoda o úplatě za zajištění	28.12.2017	31.03.2022	Zajištění dluhů	Služba	Úplata
HEIM Trade SE	Dohoda o úplatě za zajištění	31.3.2022	Neurčitá	Zajištění dluhů	Služba	Úplata
HEIM TRADE SE	KUPNÍ smlouva	20.10.2022	15.12.2022	Koupě pozemků	Služba	Úplata

4.2. Smlouvy uzavřené s DTSE

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
DEMONT A Trade SE	Dohoda o změně splatnosti závazků vč. Dodatků	31.12.2018	Po dobu trvání úvěru	Změna splatnosti závazků	Prodloužení splatnosti a změna úročení	Úplata
DEMONT A Trade SE	Smlouva o zápůjčce vč. Dodatků	18.12.2015	Po dobu trvání zápůjčky	Zápůjčka 255,000.000,-	Zápůjčka	Úplata
DEMONT A Trade SE	Dohoda o změně obsahu závazků	31.12.2018	31.12.2022	Změna obsahu závazků	Změna výše úroků a splatnosti půjček	Bezúplatně
DEMONT A Trade SE	Mandátní smlouva	06.12.2019	Neurčito	Zajištění mzdové a personální agendy	Služba	Úplata



4.3. Smlouvy uzavřené s Alutherm CZ a.s.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Alutherm CZ s.r.o.	Objednávka	27.12.2021	31.12.2022	Pronájem kanceláře	Služba	Úplata
Alutherm CZ s.r.o.	Objednávka	22.12.2021	31.12.2022	Vážení na silniční váze	Služba	Úplata

4.4. Smlouvy uzavřené s DEMONTA T s.r.o.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Demonta T s.r.o.	Kupní smlouva č.625/22	13.12.2021	neurčito	Nákup kovových odpadů	Služba	Úplata

4.5. Smlouvy uzavřené s SD – Kovo Mladá Boleslav, a.s.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
SD-Kovo Mladá Boleslav, a.s.	Smlouva o dočasném užívání pozemků,	23.12.2021	30.06.2022	Pronájem pozemku	Služba	Úplata
SD-Kovo Mladá Boleslav, a.s.	Nájemní smlouva	23.12.2021	30.06.2022	Pronájem výrobních hal	Služba	Úplata

4.6. Smlouvy uzavřené s KONSIG CZ a.s.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
KONSIG CZ a.s.	Smlouva o poskytování ekonomických služeb	30.03.2018	Neurčito	Zpracování účetnictví	Služba	Úplata
KONSIG CZ a.s.	Smlouva o zápůjčce včetně Dodatků	01.12.2020	31.12.2024	Zápůjčka 300.000,-	Služba	Úplata
KONSIG CZ a.s.	Smlouva o zápůjčce včetně Dodatků	01.12.2020	31.12.2025	Zápůjčka 450.000,-	Služba	Úplata
KONSIG CZ a.s.	Smlouva o zápůjčce	01.12.2020	31.12.2023	Zápůjčka 3.000.000,-	Služba	Úplata



4.7. Smlouvy uzavřené s Kovohutě REAL spol. s r.o.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Kovohutě REAL spol. s r.o.	Smlouva o zápůjčce	09.12.2020	31.12.2024	Zápůjčka 52.000,-	Služba	Úplata
Kovohutě REAL spol. s r.o.	Smlouva o poskytování ekonomických služeb	01.01.2022	neurčito	Zpracování účetnictví	Služba	Úplata
Kovohutě REAL spol. s r.o.	Nájemní smlouva č.H/1/Č-KR/2022	15.12.2021	neurčito	Pronájem budovy	Služba	Úplata

4.8. Smlouvy uzavřené s DRUSO spol. s r.o.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
DRUSO spol. s r.o.	Rámcová objednávka služeb	01.01.2022	31.12.2022	Dodávky kovového odpadu	Služba	Úplata
DRUSO spol. s r.o.	Nájemní smlouva	21.12.2021	30.09.2022	Pronájem výrobní haly	Služba	Úplata

4.9. Smlouvy uzavřené s KH expedice spol. s r.o.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
KH expedice spol. s r.o.	Smlouva o zápůjčce včetně Dodatků	20.04.2022	31.12.2024	Zápůjčka 10.000,-Kč	Služba	Úplata
KH expedice spol. s r.o.	Smlouva o zápůjčce	01.11.2022	31.12.2024	Zápůjčka 10.000,-Kč	Služba	Úplata

4.10. Smlouvy uzavřené s KH Stabenow spol. s r.o.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
KH Stabenow spol. s r.o.	Smlouva o zápůjčce	01.10.2022	31.12.2024	Zápůjčka 10.000,-Kč	Služba	Úplata



4.11. Smlouvy uzavřené s Čelákovickou servisní s.r.o.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Čelákovická servisní s.r.o.	Smlouva o zápůjčce	01.10.2022	31.12.2024	Zápůjčka 10.000,-Kč	Služba	Úplata

4.12. Vedení Zpracovatele nejsou známy žádné skutečnosti, pro které by mohla být výše popsaná plnění (body 3. a 4.) a protiplnění hodnocena jako nestandardní. Tato plnění a protiplnění byla učiněna na základě běžných obchodních podmínek a Zpracovateli při nich nevznikla v Rozhodném období žádná újma. Nebude zde tedy posuzováno žádné vyrovnání újmy dle § 71 a 72 ZOK.

4.13. Za důvěrné jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství propojených osob, a informace, které byly za důvěrné označeny některou osobou, která je součástí koncernu. Za důvěrné jsou rovněž považovány veškeré informace z obchodního styku, které by mohly samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi způsobit újmu kterékoliv osobě tvořící koncern, zejména v podobě konkurenční výhody pro třetí osoby. Z uvedeného důvodu neobsahuje tato zpráva v částech 3. a 4. informace o cenách, popř. množstvích.

5. Posouzení výhod, nevýhod a rizik

5.1. Zpracovatel posoudil všechny svoje výše uvedené vztahy z hlediska výhod či nevýhod jemu plynoucích, jakož i případných rizik. V tomto kontextu Zpracovatel konstatuje, že výhody jemu plynoucí ze všech výše uvedených vztahů v popsané skupině osob jednoznačně převládají nad nevýhodami a není si vědom žádných významných rizik vyplývajících ze členství v koncernu.

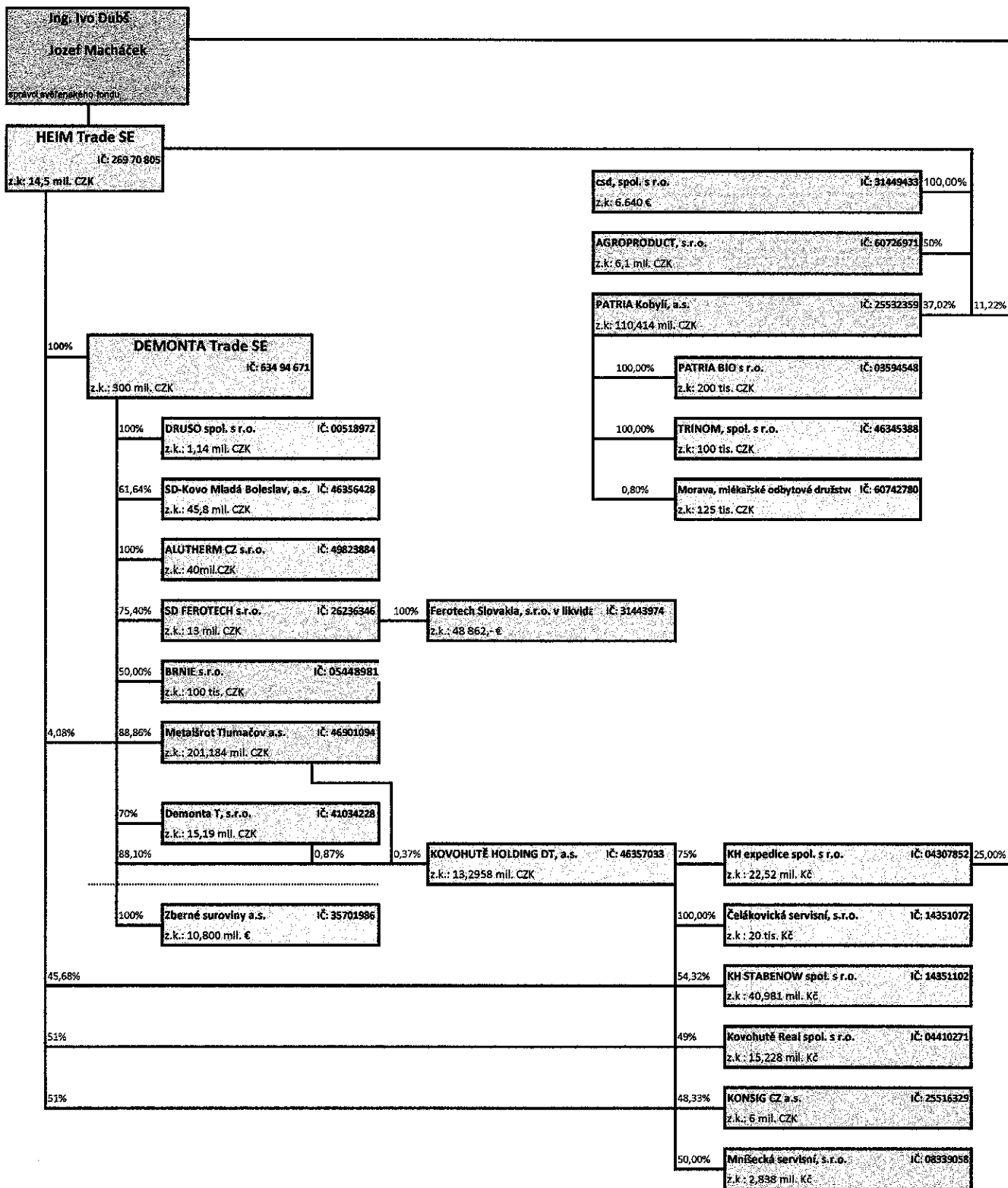
5.2. Tato zpráva byla vypracována s nejlepším vědomím a svědomím tak, aby v ní byly popsány veškeré vztahy mezi propojenými osobami.

V Čelákovicích dne 27.02.2023

Soňa Rajtarová, předseda představenstva



DIAGRAM Koncernu - k 31.12.2022



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

Název společnosti: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
Sídlo: Křížíkova 270, 250 88 Čelákovice
Právní forma: akciová společnost
IČ: 463 57 033

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

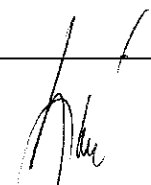
Přehled o změnách vlastního kapitálu

Cash flow

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 15. května 2023

Měna, ve které je účetní závěrka sestavena: koruna česká

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Soňa Rajtarová předseda představenstva	



ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2022

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Křižíkova 270

250 88 Čelákovice

Účetní období

2022

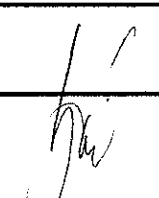
IČO: 46357033

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

označ. a	b	řád. č. c	Stav k 31.12.2022			31.12.2021 Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (f. 02+03+37+74)	001	716 883	489 038	227 845	194 343
A.	Pohledávky za upsány základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (f. 04+14+27)	003	670 984	481 565	189 419	166 378
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (f. 05+06+09+10+11)	004	139	139	0	2
B.I.2.	Ocenitelná práva (f. 07+08)	006	139	139	0	2
B.I.2.1.	Software	007	139	139	0	2
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (f. 15+18+19+20+24)	014	619 977	481 426	138 551	152 260
B.II.1.	Pozemky a stavby (f. 16+17)	015	418 888	285 563	133 325	145 061
B.II.1.1.	Pozemky	016	29 122	0	29 122	30 753
B.II.1.2.	Stavby	017	389 766	285 563	104 203	114 308
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	174 510	170 601	3 909	6 052
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	25 262	25 262	0	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. maj. (f. 25+26)	024	1 317	0	1 317	1 147
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	025	359	0	359	580
B.II.5.2.	Nedokončený dl. hmotný majetek	026	958	0	958	567
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (f. 28 až 34)	027	50 868	0	50 868	14 116
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	40 371	0	40 371	1 351
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	40	0	40	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	6 841	0	6 841	8 953
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	3 172	0	3 172	3 207
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	444	0	444	605
C.	Oběžná aktiva (f. 38+46+68+71)	037	42 602	7 473	35 129	27 864
C.I.	Zásoby (f. 39+40+41+44+45)	038	13 344	7 363	5 981	6 444
C.I.1.	Materiál	039	13 232	7 363	5 869	6 444
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	112	0	112	0
C.I.3.	Výrobky a zboží (f. 42 až 43)	041	0	0	0	0
C.I.3.1.	Výrobky	042	0	0	0	0
C.I.3.2.	Zboží	043	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (f. 47+57)	046	15 661	110	15 551	9 466
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (f. 58 až 61)	057	15 661	110	15 551	9 466
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	9 510	110	9 400	2 916
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	6 448
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	67
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (f. 62 až 67)	061	6 151	0	6 151	35
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	504	0	504	0
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	0
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	5 647	0	5 647	35
C.IV.	Peněžní prostředky (f. 72+73)	071	13 597	0	13 597	11 954
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	22	0	22	39
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	13 575	0	13 575	11 915
D.	Časové rozlišení aktiv (f. 75 až 77)	074	3 297	0	3 297	101
D.1.	Náklady příštích období	075	110	0	110	101
D.3.	Příjmy příštích období	075	3 187	0	3 187	0



Označ.	PASIVA	řád.	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	č. c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 79+101+141)	078	227 845	194 343
A.	Vlastní kapitál (ř. 80+84+92+95+99+100)	079	-129 736	-189 627
A.I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	13 296	13 296
A.I.1.	Základní kapitál	081	13 296	13 296
A.I.3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 84 až 85)	084	38 081	3 298
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	38 081	3 298
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	38 081	3 298
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 až 98)	095	-206 221	-206 764
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097	-206 221	-206 730
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření z minulých let	098	0	-34
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	25 108	543
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102+107)	101	357 517	383 898
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	105	152
B.4.	Ostatní rezervy	106	105	152
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	357 412	383 746
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 116)	108	340 257	376 395
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	340 037	376 004
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	220	391
C.I.9.3.	Jiné závazky	122	220	391
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 124+133)	123	17 155	7 351
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	2	297
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	5 773	2 672
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	9 509	2 295
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	1 871	2 087
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	134	7	7
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	371	373
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	182	190
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	890	1 094
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	135	121
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	286	302
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 až 143)	141	64	72
D.1.	Výdaje příštích období	142	64	72
D.2.	Výnosy příštích období	143	0	0

Sestaveno dne:	14.5.2023
Podpisový záznam:	



VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2022

Účetní období

2022

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

KOVOHUTÉ HOLDING DT, a.s.

Křížkova 270

250 88 Čelákovice

IČO: 46357033

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Stav k	
			31.12.2022 1	31.12.2021 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	46 192	38 138
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 až 06)	03	26 732	20 304
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 264	3 529
A.3.	Služby	06	21 468	16 775
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-112	0
C.	Aktivace (-)	08	-6 574	-2 075
D.	Osobní náklady (ř. 10 až 11)	09	6 646	6 656
D.1.	Mzdové náklady	10	4 799	4 766
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 až 13)	11	1 847	1 890
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 576	1 582
D.2.2.	Ostatní náklady	13	271	308
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (ř. 15+16+18)	14	-11 522	-4 101
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 až 17)	15	13 122	2 443
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	33 028	36 944
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-19 906	-34 531
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-24 631	-6 465
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-13	-49
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	36 752	11 162
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	20 921	1 905
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	13 607	7 765
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	2 224	1 492
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	42 120	23 243
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	315	7 105
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	37 912	13 317
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 753	1 535
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-46	0
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 186	1 286
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	25 654	5 273
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 až 33)	31	5 630	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	5 630	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	340	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 až 37)	35	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 až 41)	39	79	77
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 až 45)	43	6 619	6 187
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	6 580	6 150
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	39	37
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 074	1 472
K.	Ostatní finanční náklady	47	370	92
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-546	-4 730
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48)	49	25 108	543
L.	Daň z příjmů (ř. 51 až 52)	50	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49-50)	53	25 108	543
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)	55	25 108	543
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. (ř. 01+02+20+31+35+39+46)	56	89 727	80 849

Sestaveno dne:

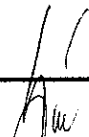
15.5.2023

Podpisový záznam:



CASH FLOW**KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.****IČ 46357033**Křížíkova 270
250 88 Čelákovice

(v tisících Kč)	k datu	
	31.12.2022	31.12.2021
Hotovost na začátku účetního období	11 954	9 394
HV za účetní období	25 108	543
Odpisy hmot. a nehmot. majetku	-11 522	-4 101
Změna stavu zásob	463	1 319
Změna stavu pohledávek	-6 085	-3 673
Změna stavu krátkodobých závazků	9 757	-1 656
Časové rozlišení nákladů a příjmů	-3 196	11
Časové rozlišení výdajů a výnosů	-8	-1
CASH FLOW I. - z provozní činnosti	14 517	-7 558
Změna stavu investičního majetku	-23 041	8 735
Odpisy	11 522	4 101
CASH FLOW II. - z investičních aktivit	-11 519	12 836
Změna stavu kapitálu	34 783	-207
Změna stavu úvěrů a výpomocí	-36 138	-2 511
CASH FLOW III. - z finančních aktivit	-1 355	-2 718
Suma CASH FLOW - rozdíl příjmů a výdajů	1 643	2 560
Hotovost na konci účetního období	13 597	11 954

Sestaveno dne:	15.5.2023
Podpisový záznam:	



**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**


KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
IČ 46357033

Křížkova 270
250 88 Celákovice

k datu:
31.12.2022
(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Statutární a ostatní fondy	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodářen minulých let	Výsledek hospodářen běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
stav k 31.12.2020	13 296			3 471	-207 253		523	-189 963
Rozdělení výsledku hospodářen					523		-523	
Změna základního kapitálu								
Výplacení dividendy								
Výdaje z kapitálových fondů								
Přecenění investic - ekvivalenční metoda				-173				-173
Výsledek hospodářen za běžné období							543	543
Opravy minulých období						-34		-34
Zaokrouhlení								
stav k 31.12.2021	13 296			3 298	-206 730	-34	543	-189 627
Rozdělení výsledku hospodářen					543		-543	
Změna základního kapitálu								
Výplacení dividendy								
Výdaje z kapitálových fondů								
Přecenění investic - ekvivalenční metoda				34 783				34 783
Výsledek hospodářen za běžné období							25 108	25 108
Opravy minulých období						-34		
Zaokrouhlení								
stav k 31.12.2022	13 296			38 081	-206 221		25 108	-129 736

Sestaveno dne: 15.5.2023

Podpisový záznam: 



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2022

Název společnosti: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
Sídlo: Křižíkova 270/17
Právní forma: akciová společnost
IČO: 463 57 033



OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1. POPIS SPOLEČNOSTI.....	3
1.2. ČLENOVÉ STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ K 31.12.2022.....	3
1.3. ZMĚNY A DOTATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	4
1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI:	5
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	5
2.1. OBECNÉ ZÁSADY.....	5
2.2. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ.....	5
3. DOPLŇJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	9
3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK	9
3.2. POHLEDÁVKY	12
3.3. OPRAVNÉ POLOŽKY	13
3.4. KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY	14
3.5. VLASTNÍ KAPITÁL	14
3.6. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	14
3.7. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI.....	15
3.8. DAŇ Z PŘÍJMŮ	15
3.9. DERIVÁTY.....	16
3.10. VÝNOSY	16
3.11. OSOBNÍ NÁKLADY	17
3.12. CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	18
3.13. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	18
3.14. ORGANIZAČNÍ SLOŽKY	18
3.15. ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ.....	18
3.16. DALŠÍ SKUTEČNOSTI.....	18
3.17. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	19
3.18. NEPŘETRŽITOST POKRAČOVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY	19
3.19. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	19
3.20. VÝZNAMNÉ SOUDNÍ SPORY	19



1. OBECNÉ ÚDAJE**1.1. Popis společnosti**

Název účetní jednotky: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Sídlo: Křižíkova 270/17, 250 88 Čelákovice

Právní forma: akciová společnost

IČO: 463 57 033

Rozhodující předmět činnosti: - podnikání v oblasti s nebezpečnými odpady
 - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živn.zák
 - zámečnictví, nástrojářství
 - slévárenství, modelářství
 - obráběčství
 - opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů

Datum vzniku společnosti: 1. leden 1994

Osoby podílející se 10-tí a více procenty na základním kapitálu: DEMONTA Trade SE

Základní kapitál společnosti: 13.295.800,15 Kč

1.2. Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31.12.2022

Představenstvo	31.12.2021
Předseda:	Soňa Rajtarová
Člen:	Miloslav Štěrba
Člen:	Jozef Macháček
Dozorčí rada	31.12.2021
Předseda:	Mgr. Ivo Dubš
Člen:	Michal Keller
Člen:	Ing. Libor Kameník
Prokura	31.12.2022



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

Popis změny	Datum změny
<p>člen představenstva: Bc. JAN KADLEC, dat. nar. 1. února 1984 Faměrovo náměstí 15/34, Černovice, 618 00 Brno Den vzniku funkce: 15. listopadu 2018 Den zániku funkce: 31. srpna 2022 Den vzniku členství: 15. listopadu 2018 Den zániku členství: 31. srpna 2022</p>	vymazáno 9. listopadu 2022
<p>člen představenstva: MILOSLAV ŠTĚRBA, dat. nar. 17. dubna 1972 Stankovského 1636, 250 88 Čelákovice Den vzniku členství: 1. září 2022</p>	zapsáno 9. listopadu 2022
<p>člen dozorčí rady: MILOSLAV ŠTĚRBA, dat. nar. 17. dubna 1972 Stankovského 1636, 250 88 Čelákovice Den vzniku členství: 7. září 2020 Den zániku členství: 31. srpna 2022</p>	zapsáno 26. listopadu 2020 vymazáno 9. listopadu 2022
<p>člen dozorčí rady: MICHAL KELLER, dat. nar. 11. října 1973 Jemníky 65, 293 01 Mladá Boleslav Den vzniku členství: 1. října 2022</p>	zapsáno 9. listopadu 2022
<p>člen dozorčí rady: Ing. LIBOR KAMENÍK, dat. nar. 28. srpna 1971 č.p. 279, 664 01 Kanice Den zániku funkce: 30. června 2022 Den vzniku členství: 29. června 2017 Den zániku členství: 30. června 2022</p>	zapsáno 1. listopadu 2017 vymazáno 9. listopadu 2022
<p>člen dozorčí rady: Ing. LIBOR KAMENÍK, dat. nar. 28. srpna 1971 č.p. 279, 664 01 Kanice Den vzniku členství: 30. června 2022</p>	zapsáno 9. listopadu 2022
<p>předseda dozorčí rady: Mgr. IVO DUBŠ, dat. nar. 4. července 1974 Martina Kříže 898/10, Líšeň, 628 00 Brno Den vzniku funkce: 21. listopadu 2017 Den zániku funkce: 30. června 2022 Den vzniku členství: 21. listopadu 2017 Den zániku členství: 30. června 2022</p>	zapsáno 2. února 2018 vymazáno 9. listopadu 2022
<p>předseda dozorčí rady: Mgr. IVO DUBŠ, dat. nar. 4. července 1974 Martina Kříže 898/10, Líšeň, 628 00 Brno Den vzniku funkce: 30. června 2022 Den vzniku členství: 30. června 2022</p>	zapsáno 9. listopadu 2022



1.4. Organizační struktura společnosti:

KOVOHUTĚ HOLDING DT tvoří:

- divize Kovohutě Čelákovice
- divize Kovohutě Mníšek pod Brdy
- divize Slévárna Jablonec nad Nisou
- divize Lom u Tábora

Společnost nemá žádné stálé pobočky, ani nevyužívá obchodní zástupce.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

2.1. Obecné zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy 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.

Údaje v účetní závěrce jsou uváděny s vědomím zásady významnosti, a to v tisících korunách českých (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

Společnost je v souladu s ustanovením §1b zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví, velkou účetní jednotkou.

2.2. Způsoby oceňování a odepisování

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31.12.2022, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný nehmotný majetek, u něhož není rozeznán předpoklad dlouhodobého využití v ocenění do 40 tis. Kč, se odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Drobný nehmotný majetek v ocenění od 40 tis. Kč do 60 tis. Kč je od měsíce následujícího po měsíci zařazení odepisován do nákladů po dobu 24 měsíců.

Dlouhodobý nehmotný majetek v ocenění převyšujícím 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Tuto životnost si účetní jednotka stanovuje pro každý majetek samostatně.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

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

Drobný hmotný majetek, u něhož není rozeznán předpoklad dlouhodobého využití v ocenění do 20 tis. Kč, se odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek, u něhož je rozeznán předpoklad dlouhodobého využití v ocenění od 20 tis. do 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách a je od měsíce následujícího po měsíci zařazení odepisován do nákladů po dobu 2 let. Dlouhodobý hmotný majetek v ocenění převyšujícím 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách a je odepisován do nákladů na základě doby životnosti příslušného majetku.

Majetek, který společnost pořizuje na leasing je formou finančního leasingu. Akontace, tj. první navýšená splátka, je časově rozlišována a v poměrné částce pro příslušné účetní období rozpouštěna do nákladů společnosti po dobu trvání leasingové smlouvy.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny rovnoměrně jako podíl pořizovací ceny a počtu měsíců doby životnosti. Majetek je odepisován od měsíce následujícího po měsíci, v němž byl majetek zařazen do užívání. Takto stanovené odpisy se účtují za danou skupinu majetku souhrnně k poslednímu dni kalendářního měsíce. Životnost majetku je stanovena dle očekávané doby životnosti majetku.

Společnost se s účinností od 1.1.2018 rozhodla změnit metodu odpisování u vybraného majetku. Jedná se o majetek určený k likvidaci, prodeji či rekonstrukci a není tak užíván. U tohoto majetku jsou pozastaveny účetní odpisy a jsou k němu tvořeny opravné položky.

Daňové odpisy – Při uplatňování daňových odpisů postupuje společnost podle § 26 až § 32a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Společnost zvolila metodu lineární. S ohledem na realizované daňové ztráty společnost od roku 2009 rozhodla o pozastavení daňových odpisů.

Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, který vznikl v souvislosti s fúzí v roce 2007, je odepisován v souladu s českými účetními předpisy, a to po dobu 15 let.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dále majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad jeden rok držené do splatnosti.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti ve společnostech ovládaných nebo ovládajících a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem oceněny metodou ekvivalence. Hodnota majetkové účasti oceněné při pořízení pořizovací cenou je k datu účetní závěrky upravena na hodnotu odpovídající podílu společnosti na vlastním kapitálu dceřiné společnosti.

Majetkové cenné papíry k obchodování jsou oceněny reálnou hodnotou. Změna reálné hodnoty těchto cenných papírů je účtována do výsledku hospodaření běžného období.

Dlužné cenné papíry držené do splatnosti jsou oceněny v pořizovací ceně zvýšené o úrokové výnosy (včetně amortizace případné prémie nebo diskontu).

d) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobým finančním majetkem se rozumí peníze, účty v bankách, cenné papíry k obchodování, dlužné cenné papíry se splatností do jednoho roku držené do splatnosti a ostatní realizovatelné cenné papíry.

e) Deriváty

Deriváty zajišťující očekávané peněžní toky a deriváty zajišťující čisté investice do cizoměnových účastí jsou oceněny reálnou hodnotou. Jako zajišťovací deriváty jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- Na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80 % do 125 %),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována – společnost posuzuje efektivitu k datu sjednání derivátu a dále k rozvahovému dni.

Při splnění výše uvedených podmínek se změny reálné hodnoty účtují prostřednictvím účtů vlastního kapitálu.

f) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížené ocenění zásob není trvalého charakteru na základě věkové analýzy zásob nebo na základě analýzy prodejních cen. Jsou tvořeny na základě individuálního posouzení případného znehodnocení zásob.

g) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění rizikových pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na jejich realizační hodnotu. Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě posouzení stáří a bonity jednotlivých pohledávek ke dni účetní závěrky.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje odděleně ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu a v upsané výši nezapsané do obchodního rejstříku. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří na základě stanov.

i) Rezervy

Společnost nevytváří žádné zákonné rezervy ve smyslu zákona o daních z příjmů a vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Společnost vytváří ostatní rezervy, a to z titulu nevyčerpané dovolené zaměstnanců v daném účetním období.

j) Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za krátkodobý závazek se považuje i část dlouhodobého závazku, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

k) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

l) Ostatní pasiva

V pasivech rozvahy se dále vykazují položky časového rozlišení výdajů a výnosů příštích období ve výši dosud neúčtovaného zůstatku jejich jmenovité hodnoty.

m) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni uskutečnění účetního případu a ke konci účetního období byly oceněny kurzem platným ke konci účetního období vyhlášeným Českou národní bankou.

Účtování organizační jednotky probíhá na straně nákladů a výnosů na základě platných měsíčních kurzů EUR/CZK. Rozvahové účty jsou přepočteny kurzem EUR/CZK platným ke dni 31. 12. 2022 vyhlášeným Českou národní bankou.

n) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

o) Náklady a výnosy

Výnosy z prodeje zboží se účtují v okamžiku dodání zboží odběratelům a přechodu rizik spojených s vlastnictvím zboží. Výnosy z prodeje služeb se účtují v okamžiku dodání služeb. Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

p) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.



3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

3.1. Dlouhodobý majetek

Přehled o vývoji nehmotného i hmotného majetku k 31.12.2022 je uveden v následujících tabulkách (v tis. Kč):

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (v tis. Kč)

2022

Pořizovací cena

	Zůstatek k 31.12.2021	Přírůstky	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2022
Software	140	0	0	140
Pozemky	30 753	0	1 631	29 122
Stavby	407 230	1 564	19 028	389 766
Hmotné movité věci	241 054	255	66 799	174 510
Poskytnuté zálohy na dl. majetek	581	453	675	359
Pořízení dl.hmotného majetku	567	2 598	2 207	958
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 261	0	0	25 261
CELKEM	705 586	4 870	90 340	620 116

Oprávkky

	Zůstatek k 31.12.2021	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2022	Opravné položky	Netto hodnota
Software	137	3	0	140	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	29 122
Stavby	291 747	11 669	19 028	284 388	1 175	104 203
Hmotné movité věci	105 462	22 304	66 799	60 967	109 634	3 909
Poskytnuté zálohy na dl. majetek	0	0	0	0	0	359
Pořízení dl.hmotného majetku	0	0	0	0	0	958
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 261	0		25 261	0	0
CELKEM	422 607	33 976	85 827	370 756	110 809	138 551

2021

Pořizovací cena

	Zůstatek k 31.12.2020	Přírůstky	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2021
Software	140	0	0	140
Pozemky	31 300	0	546	30 754
Stavby	414 922	244	7 937	407 229
Hmotné movité věci	403 307	93	162 346	241 054

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2022

Poskytnuté zálohy na dl. majetek	581	250	250	581
Pořízení dl.hmotného majetku	0	811	243	568
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 261	0	0	25 261
CELKEM	875 511	1 398	171 322	705 587

Oprávk

	Zůstatek k 31.12.2020	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2021	Opravné položky	Netto hodnota
Software	110	27	0	137	0	3
Pozemky	0	0	0	0	0	30 754
Stavby	293 552	6 131	7 936	291 747	1 175	114 307
Hmotné movité věci	230 936	36 267	161 741	105 462	129 540	6 052
Poskytnuté zálohy na dl. majetek	0	0	0	0	0	581
Pořízení dl.hmotného majetku	0	0	0	0	0	568
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	23 577	1 684	0	25 261	0	0
CELKEM	524 598	7 842	161 741	105 599	129 540	152 265

b) Majetek pořízený na úvěr od nebankovní instituce

2022

(v tis. Kč)

Pronajímatel	č. LS smlouvy	Doba trvání	Měna	Cena vč. DPH	Poslední splátka	Splátky			Následující roky
						do 2021	2022	2023	
ČSOB Leasing a.s.	7928620	5	CZK	474	03.02.2025	179	93	93	109
VOLKSWAGEN FIN.SERV.	1370285	4	CZK	334	19.01.2025	0	206	61	67
RCI FIN.SERVICES	2132101377	4	CZK	620	21.04.2024	258	155	155	52
Celkem				1 428		437	454	309	228

2021

(v tis. EUR)

Pronajímatel	č. LS smlouvy	Doba trvání	Měna	Cena vč. DPH	Poslední splátka	Splátky			Následující roky
						do 2020	2021	2022	
ČSOB Leasing a.s.	7928620	5	CZK	474	03.02.2025	86	93	93	202
RCI FIN. SERVICES	2132101377	4	CZK	620	21.04.2024	103	155	155	207
Celkem				1 117		189	248	248	409

Ke Smlouvě o úvěru č. 7928620 poskytla společnost DEMONTA Trade SE ručitelské prohlášení k zajištění všech dluhů dlužníka ze Smlouvy vůči věřiteli, včetně jejich příslušenství a smluvních pokut.

c) Majetek neuvedený v rozvaze



Neuvedený majetek v rozvaze, tj. majetek účtovaný do spotřeby v okamžiku jeho pořízení, činí 1,409 tis. Kč v roce 2022 (v roce 2021 činil 1,494 tis. Kč).

Společnost eviduje dále na podrozvahových účtech ochrannou známku a věcná břemena.

d) Majetek zatížený zástavním právem

Společnost zřídila jako zástavce nebo zástavní dlužník zástavní právo k veškerým nemovitým věcem k zajištění úhrady dluhu svého a dluhu řídicí osoby koncernu vůči zástavním věřitelům (banka, přímo ovládající akcionář). Zástavní právo poskytnuté společností řídicí osobě koncernu je zpoplatněno na základě Dohody o úplatě za zajištění. Výnos za rok 2022 činil 743 tis. Kč (výnos se mění s ohledem na vývoj sazby – 3M PRIBOR a výši zajištěné částky).

U nemovitostí se jedná o zajištění ve prospěch 1. zástavního věřitele až do výše 355 mil. (banka) Kč, ve prospěch 2. zástavního věřitele až do výše 255 mil. Kč (přímo ovládající akcionář jako věřitel z obch. vztahů).

Soupis zastaveného nemovitého majetku je uveden ve výpisu z katastru nemovitostí:

- katastrální území Čelákovice list vlastnictví 3180
- katastrální území Mníšek pod Brdy, list vlastnictví 1279
- katastrální území Všenory, list vlastnictví 1232
- katastrální území Rymaně, list vlastnictví 2821

Společnost poskytuje řídicí osobě koncernu HEIM Trade SE ručení ve formě zástavního práva kromě nemovitému majetku také k pohledávkám z pojištění a pohledávkám ze smlouvy o správě nemovitého majetku ve prospěch zástavního věřitele Raiffeisenbank a.s.

e) Dlouhodobý finanční majetek

2022

	Zůstatek k 31.12.21	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Přecenění ekvivalencí	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.22
Podíly v ovládaných osobách	1 351	2303	340	0	37 057		40 371
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	40	0	0	0		40
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	8953	0	0	0	-2113		6 840
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	3206	78	113	0	0		3 171
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0		0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	605	0	0	0	-161		444
Celkem 2022	14 115	2421	453	0	34 783		50 866

2021

	Zůstatek k 31.12.20	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Přecenění ekvivalencí	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.21
Podíly v ovládaných osobách	886	0	0	0	465		1 351
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0		0
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	9 112	0	0	0	-159		8 953
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	3 026	227	47	0	0		3 206
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0		0

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a. s.



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2022

Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	605	0	0	0	605
Celkem 2021	13 024	227	47	0	306	14 115

Podniky, v nichž má společnost více jak 20% podíl na základním kapitálu (v tis. Kč):

Název	IČO	Výše podílu v %	Přepočtený podíl na VK	Vlastní kapitál k	Výsledek hospodaření k
			31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
KH expedice spol. s r.o.	043 07 852	75	16 802	22 402	-88
Kovohutě Real spol. s r.o.	044 10 271	49	5 305	10 827	-4 363
KONSIG CZ a.s.	255 16 329	48	1 536	3 177	257
KH STABENOW spol. s r.o.	143 51 102	54	22 071	40 873	-108
Čelákovická servisní s.r.o.	143 51 072	100	0	-2	-22
Mníšecká servisní, s.r.o.	083 39 058	50	1 368	2 735	-267

3.2. Pohledávky

Časová struktura pohledávek

Pohledávky	Do splatnosti	0-90	91-180	181-360	Nad 360	Celkem brutto
z obchodního styku k 31.12.2022	9 154	75	0	263	17	9 509
z obchodního styku k 31.12.2021	2 812	58	10	0	159	3 039

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů ve skupině (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	31.12. 2022 (brutto hodnota)	31.12.2021 (brutto hodnota)
Společnosti tvořící konsolidační celek	8 335	1 750

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	31.12.2022 (brutto hodnota)	31.12.2021 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
HEIM Trade SE	0	0
Celkem dlouhodobé	0	0
Krátkodobé:		
HEIM Trade SE	7 156	6 448
Celkem krátkodobé	7 156	6 448



Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba tvoří pohledávky z titulu smlouvy o správě cizího majetku (HEIM Trade SE).

Jiné pohledávky byly k 31.12.2022 ve výši 5,648 tis. Kč. K těmto pohledávkám nejsou vytvořeny opravné položky.

Pohledávky vůči státním institucím

Pohledávky vůči státním institucím v tis. Kč:

Společnost nemá žádnou pohledávku vůči státním institucím

3.3. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty stálých a oběžných aktiv.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

2022

Opravné položky k	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2022
Zásobám	31 994	0	24 631	7 363
Stavbám	1 175	0	0	1 175
Hmotným movitým věcem	129 540	0	19 906	109 634
Zápůjčky a pohledávky z obchodního styku	0	0	0	0
Jinému dlouhodobému fin.majetku	0	0	0	0

2021

(stav v minulém účetním období)

Opravné položky k	Zůstatek k 31.12.2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2021
Zásobám	38 459	0	6 465	31 994
Stavbám	1 191	0	16	1 175
Hmotným movitým věcem	164 055	0	34 515	129 540
Zápůjčky a pohledávky z obchodního styku	0	0	0	0
Jinému dlouhodobému fin.majetku	0	0	0	0

Společnost upravuje hodnoty majetku a zásob pomocí opravných položek s ohledem na dosavadní stav a vývoj situace spojené s prodejem nepotřebného majetku, náhradních dílů a nástrojů v minulých. Záměrem společnosti je zobrazit v účetnictví jeho aktuální reálnou hodnotu.

Majetek byl rozdělen na vybrané stroje, náhradní díly a nástroje a k těmto položkám byly vytvořeny opravné položky snižující jejich hodnotu, na hodnotu odpovídající jejich reálné tržní hodnotě stanovené v ceně kovu.

3.4. Krátkodobé cenné papíry a podíly

Společnost nevladnila k 31. 12. 2022 žádné krátkodobé cenné papíry a podíly (k 31. 12. 2021: 0 tis. Kč). Z toho termínované vklady a směnky tvoří 0,- Kč.

3.5. Vlastní kapitálZákladní kapitál – akciová společnost (v Kč):

Druh akcií	Počet	Jmenovitá hodnota	Celkem
kmenové	77 799	7,650 Kč	595 162,350 Kč
kmenové	81 847	10,000 Kč	818 470,000 Kč
kmenové	1 076	67,850 Kč	73 006,600 Kč
kmenové	1	449,730 Kč	449,730 Kč
kmenové	3	899,460 Kč	2 698,380 Kč
kmenové	48	1 000,000 Kč	48 000,000 Kč
kmenové	210	4 497,300 Kč	944 433,000 Kč
kmenové	149	7 650,000 Kč	1 139 850,000 Kč
kmenové	50	33 925,000 Kč	1 696 250,000 Kč
kmenové	77 799	11,475 Kč	892 743,525 Kč
kmenové	81 847	15,000 Kč	1 227 705,000 Kč
kmenové	1 076	101,775 Kč	109 509,900 Kč
kmenové	1	674,595 Kč	674,595 Kč
kmenové	3	1 349,190 Kč	4 047,570 Kč
kmenové	48	1 500,000 Kč	72 000,000 Kč
kmenové	210	6 745,950 Kč	1 416 649,500 Kč
kmenové	149	11 475,000 Kč	1 709 775,000 Kč
kmenové	50	50 887,500 Kč	2 544 375,000 Kč
Celkem	322 366		13 295 800,150 Kč

Akcie nejsou obchodované na evropském regulovaném trhu .

Popis změn vlastního kapitálu je uveden ve výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu.

3.6. Krátkodobé závazkyČasová struktura závazků

Závazky	Do splatnosti	0-90	91-180	181-360	Nad 360	Celkem brutto
z obch. styku k 31.12.2022	5 572	201	0	0	0	5 773
z obch. styku k 31.12.2021	2 672	0	0	0	0	2 672

Krátkodobé závazky z obchodního styku ve skupině (v tis. Kč):

Společnosti tvořící konsolidační celek	167	50
--	-----	----

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	31.12.2022 (brutto hodnota)	31.12.2021 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
DEMONTA Trade SE	340 037	376 004
HEIM Trade SE	0	0
Celkem dlouhodobé	340 037	376 004
Krátkodobé:		
DEMONTA Trade SE	9 531	1 707
HEIM Trade SE	138	588
Celkem krátkodobé:	9 669	2 295

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba tvoří především přijaté zápůjčky a úroky z nich vyplývající.

Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba:

Subjekt	Zůstatek k 31.12.2022	Zůstatek k 31.12.2021
DEMONTA Trade SE	233 010	255 000
DEMONTA Trade SE	104 400	104 400
CELKEM	337 410	359 400

Závazky ke státním institucím:

Závazky ke státním institucím	v tis. Kč	datum úhrady
dluhy ze sociálního zabezpečení:	127	uhrazeno 11.1.2023
dluhy ze zdravotního pojištění:	55	uhrazeno 11.1.2023
zálohová, srážková daň	15	uhrazeno 11.1.2023
DPH	766	uhrazeno 25.1.2023
silniční daň	0	-

Jiné závazky k 31.12.2022 byly ve výši 505 tis. Kč, v roce 2021 ve výši 693 tis. Kč. Jedná se o závazky z titulu Úvěrových smlouv na pořízení automobilů.

3.7. Bankovní úvěry a výpomoci

Společnost neviduje bankovní úvěry a výpomoci.

3.8. Daň z příjmů

a) Výpočet splatné daně z příjmů (v tis. Kč):

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Zisk/ztráta před zdaněním	25 108	543

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a. s.



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2022

Připočitatelné položky (+)	15 156	21 200
Odpočitatelné položky (-)	69 116	51 757
Základ daně	-28 852	-31 014
Odpočet daňové ztráty	0	0
Hodnota darů	0	0
Základ daně z příjmu	0	0
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Sleva podle § 35	-	-
Konečná daň z příjmu	0	0

b) Odložená daň z příjmů (v tis. Kč)

Celkovou existující odloženou daňovou pohledávku (závazek) lze analyzovat následovně:

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlouhodobý majetek	5 853	18 207
Pohledávky	21	0
Rezerva na nev. dovolenou	0	0
Nezaplacené výnosové úroky	0	0
Nezaplacené nákladové úroky	0	0
Daňová ztráta minulých let	0	0
Ostatní přechodné rozdíly	22 453	0
Celkem pohledávka/ (závazek)	28 327	18 207

Z důvodu opatrnosti se společnost rozhodla v roce 2022 neúčtovat o odložené daňové pohledávce.

3.9. Deriváty

Společnost neevviduje

3.10. Výnosy

Rozpis tržeb společnosti k 31.12.2022

(údaje v tis. Kč)

Druh výnosu	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní čin. celkem	0	0	0
<i>Železo</i>	0	0	0
<i>Barevné kovy</i>	0	0	0
<i>Ostatní</i>	0	0	0
Tržby z prodeje služeb celkem	46 192	0	46 192
<i>Pronájem movitých věcí</i>	0	0	0
<i>Pronájem nemovitostí</i>	37 164	0	37 164
<i>Ostatní služby</i>	9 028	0	9 028
Tržby z prodeje dl. majetku	20 921	0	20 921
Tržby z prodej materiálu, šrotu a ND	12 764	843	13 607
Ostatní provozní výnosy	2 224	0	2 224
Tržby z prodeje cenných papírů	0	0	0
Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0

Výnosy z finančního majetku	5 630	0	5 630
Výnosové úroky	79	0	79
Ostatní finanční výnosy	1075	0	1 075
Celkem	88 885	843	89 728

Rozpis tržeb společnosti k 31.12.2021

Druh výnosu	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní čin. celkem	0	0	0
<i>Železo</i>	0	0	0
<i>Barevné kovy</i>	0	0	0
<i>Ostatní</i>	0	0	0
Tržby z prodeje služeb celkem	38 138	0	38 138
<i>Pronájem movitých věcí</i>	0	0	0
<i>Pronájem nemovitostí</i>	31 479	0	31 479
<i>Ostatní služby</i>	6 659	0	6 659
Tržby z prodeje dl. majetku	299	1 606	1 905
Tržby z prodeje materiálu, šrotu a ND	6 766	999	7 765
Ostatní provozní výnosy	1 492	0	1 492
Tržby z prodeje cenných papírů	0	0	0
Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0
Výnosy z finančního majetku	0	0	0
Výnosové úroky	77	0	77
Ostatní finanční výnosy	1 472	0	1 472
Celkem	48 244	2 605	50 849

3.11. Osobní náklady

Stav k 31.12.2022

(údaje v tis. Kč)

	Celkem	Z toho: Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	17	6
Mzdy	3 882	434
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	917	917
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 576	283
Sociální náklady	271	38
Osobní náklady celkem	6 646	1 672

Stav k 31.12.2021

(údaje v tis. Kč)

	Celkem	Z toho: Management/ Řídící pracovníci



Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2022

Průměrný počet zaměstnanců	16	6
Mzdy	4 003	862
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	764	764
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 582	218
Sociální náklady	307	5
Osobní náklady celkem	6 656	1 849

Nejsou poskytovány žádné další výhody.

3.12. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

Náklady na odměnu statutárnímu auditorovi za povinný audit účetní závěrky jsou součástí konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti.

3.13. Výdaje na výzkum a vývoj

V roce 2022 nebyly vynaloženy žádné prostředky na výzkum a vývoj.

3.14. Organizační složky

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

3.15. Životní prostředí

Společnost nemá žádné závazky či podmíněné závazky z ekologických záležitostí. V oblasti životního prostředí nevyvíjela žádnou činnost a neměla žádné náklady s touto oblastí spojené.

3.16. Další skutečnosti

Společnost nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku z důvodu příslušnosti k vyššímu konsolidačnímu celku mateřské společnosti HEIM Trade SE, se sídlem Brno, Vídeňská 264/120b, PSČ 619 00.

Ještě i v roce 2022 doznivaly negativní dopady související s virem COVID-19, který po jeho rozšíření z Číny počátkem roku 2020, velmi negativně ovlivnil celosvětově běžný společenský a hospodářský chod. Přestože se očekávalo, že negativní vliv této pandemie na světovou ekonomiku, na firmy i na jednotlivce bude krátkodobý, nakonec opatření přijímaná v letech 2020–2021 ovlivnila světovou ekonomiku a výrazně omezila i světové trhy. Avšak skutečnost, že koronavirus se stává již běžným onemocněním vedla k tomu, že svět se postupně navrácí ke stavům před covidem, ale tento proces návratu před covid bude ještě rok dva trvat.

Dne 24. 2. 2022 vstoupila vojska Ruska na výsostně území Ukrajiny a vypukl válečný konflikt, který stále pokračuje. Tento konflikt by ale v případě jeho eskalace za hranice Ukrajiny, mohl přinést významný negativní dopad do ekonomiky Evropy a České republiky, resp. celého světa. V současnosti se válečný konflikt promítnul do zhoršení ekonomické situace z titulu dopadů sankcí a rozpadu tradičních trhů s komoditami, které se dříve dovážely z Ruska. Dosavadní informace o vývoji tohoto konfliktu a jeho vlivu na evropské ekonomické systémy neumožňují vytvářet prognózy o jeho dopadu na ocenění majetku, závazků a vlastního kapitálu společnosti.

Vedení společnosti v obou případech zastává názor, že prozatím nepředstavují ohrožení předpokladu nepřetržitého trvání společnosti a jeho použití při sestavení účetní závěrky.

3.17. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

V prvním čtvrtletí roku 2023 na společnost dolehly zvýšené náklady na energie vyplývající ze smluvní změny na dodávky médií, která spočívá v tom, že je odběratel povinen dodavateli uhradit překročení objednaných kapacit a stejně tak uhradit i nedočerpání těchto kapacit.

3.18. Nepřetržitost pokračování účetní jednotky

Společnost v roce 2022 pokračovala v komerčním využití nemovitého majetku. Oproti roku 2021 se podařilo navýšit tržby. Společnost vnímá pronajímání nemovitostí jako stabilní zdroj příjmů. Vedení společnosti bude i nadále směřovat činnost k dalšímu zvyšování tržeb z využití nemovitého majetku společnosti. A to zejména cestou dalšího zhodnocování nemovitostí formou oprav a rekonstrukcí tak, aby jejich portfolio více vyhovovalo aktuálním požadavkům tohoto segmentu trhu.

Závěrem je třeba opakovaně zmínit, že společnost je i nadále závislá na pokračující finanční podpoře většinového akcionáře, dokladované Prohlášením účetní jednotky DEMONTA Trade SE o podpoře poskytované nejméně do 31.12.2025. Nicméně představenstvo je přesvědčeno, že realizaci připraveného rozvojového a investičního plánu a tím i zvýšením celkového počtu pronajímáných prostor, dojde i ke zvyšování rentability realitní činnosti. Tato plánovaná investice do rekonstrukcí převážně podnikatelských prostor bude financována jednak v menší míře z vlastních prostředků společnosti a jednak z prostředků koncernu HEIM Trade SE.

Společnost byla schopna v roce 2022 i v současné době hradit své závazky vůči věřitelům řádně ve lhůtách splatnosti.

Účetní jednotka nemá investice ani obchodní vztahy se zeměmi dotčenými sankcemi navazujícími na válečný konflikt na Ukrajině. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu válečného konfliktu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost. Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopad na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2022 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Společnost má pro roky 2022-2024 zpracovány studie a investiční projekty týkající se nemovitostního majetku, které po jejich realizaci ještě zvýší celkový počet prostor vhodných k pronájmu, či případnému prodeji a tím dojde i ke zvyšování rentability realitní činnosti. Tato plánovaná investice do rekonstrukcí převážně podnikatelských prostor bude financována 30-ti % z vlastních prostředků společnosti a 70-ti % z prostředků koncernu HEIM Trade SE (více v Plánu investic, který je uložen k nahlédnutí v sídle společnosti).

3.19. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost neeviduje v podrozvahové evidenci žádné závazky.

3.20. Významné soudní spory

- U Městského soudu v Praze je vedeno řízení o vyloučení členů statutárního orgánu KHDT z výkonu funkce statutárního orgánu společnosti. Usnesením MS v Praze ze dne 5.10.2021 byly návrhy na vyloučení zamítnuty. Navrhovatel se odvolal. Usnesením Vrchního soudu v Praze ze dne 11.7.2022 bylo rozhodnutí zrušeno a věc vrácena soudu prvního stupně k dalšímu řízení. Dne 26.1.2023 se konalo jednání u MS v Praze, které bylo odročeno na neurčito. Je očekáváno rozhodnutí soudu o dalším postupu.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO

AUDITORA

o ověření účetní závěrky

společnosti

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

se sídlem: Křižíkova 270/17, Čelákovice, PSČ 250 88

IČ: 463 57 033

za účetní období od 01.01.2022 - 31.12.2022

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Přehled o změnách vlastního kapitálu
Přehled o peněžních tocích
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 až 2: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
Výtisk č. 3: ZH BOHEMIA, spol. s r.o.

Praha dne 16. 05. 2023



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.,

se sídlem Křížkova 270/17, Čelákovice, PSČ 250 88

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vydávali výrok s výhradou, dovoluujeme si upozornit na skutečnost uvedenou v Příloze účetní závěrky v bodě „3.18 Nepřetržitost pokračování účetní jednotky“, kde společnost uvádí informaci o řešení svého záporného kapitálu.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2021 ověřoval jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 23. 05. 2022 vydal k této účetní závěrce výrok s výhradou k zápornému vlastnímu kapitálu, přestože byl auditor přesvědčen, že přijaté kroky dostatečně eliminují riziko nedodržení principu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticizmus. Dále je naší povinností:


- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 16. května 2023



ZH BOHEMIA, spol. s r. o.
Pražská 469/22a
Liberec II – Nové Město
Evidenční číslo auditorské společnosti 091


Zprávu jménem společnosti vypracoval
Ing. Jan Jindřich
statutární auditor
Evidenční č. auditorského oprávnění 1133

