

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2023

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

V Čelákovcích dne 15. května 2024

OBSAH:

- **Základní data společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.**
- **Zpráva představenstva obchodní společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti za rok 2023**
- **Zpráva dozorčí rady obchodní společnosti KOVOHUTĚ Holding DT, a.s.**
- **Zpráva o vztazích**
- **Účetní závěrka k 31. prosinci 2023**
 - 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: 01.02.2023

Den vzniku členství: 01.02.2023

Miloslav Štěrba

Člen

Den vzniku členství: 01.09.2022

Jozef Macháček

Člen

Den vzniku členství: 01.02.2023

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 2023 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.



Zpráva představenstva společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2023

Vážení akcionáři,
stejně jako v předcházejících letech i v uplynulém účetním období roku 2023 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.

V průběhu roku 2023 byla dokončena realizace Projektu revitalizace bývalé administrativní budovy přestavbou na malometrážní byty s venkovními obslužnými plochami, která byla realizována v rámci dceřiné společnosti Kovohutě Real s.r.o. Koncem roku byl zahájen prodej bytových jednotek.

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. Tato 8. Změna územního plánu nabyla právní moci počátkem roku 2023. V návaznosti na to bylo zadáno zpracování územní studie přestavby celého areálu KHDT. Zpracovaná studie s názvem – Nová Stabenovka - byla v pracovní verzi odprezentována v zastupitelstvu města Čelákovice, které tento materiál vzalo na vědomí. Představenstvo trvale pokračovalo v přípravě pro zpracování projektu 1 etapy dle výše uvedené studie. Projekt výstavby bytových a rodinných domů by měl být kompletně připraven do konce roku 2024.

Objekty ve střední a východní části areálu společnost nadále opravovala i v roce 2023 tak, aby tyto více vyhovovaly potřebám stávajících nájemců, popř. mohly být k nájmu nově nabízeny. Společnost i nadále evidovala konstantní zájem o nájem podnikatelských prostor. Převážná většina nájemců setrvala v dlouhodobě pronajatých nemovitostech a uvolněné prostory byly obratem znovu obsazeny ze obvyklých podmínek.

Areál Mníšek pod Brdy

I v areálu Mníšek pod Brdy zaznamenala společnost setrvalý zájem subjektů o nájmy podnikatelských prostor.

Stejně tak jako v Čelákovicích, 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. Na základě



schváleného demoličního projektu společnost realizovala demolici 70m vysokého komína, což bylo velkou událostí i pro město Mníšek pod Brdy a jeho občany.

Demolice dalších objektů, především původní výrobní haly Al slitin, bude pokračovat i v roce 2024.

V roce 2023 byla dokončena revitalizace haly bývalé expedice tak, aby mohla být v budoucnu opět využita jako výrobní, skladovací a částečně i kancelářské prostory, okolní pozemky budou využity jako venkovní obslužné plochy.

Současně v areálu probíhá pasportizace a rekonstrukce kanalizační sítě.

Souběžně provádí společnost komplexní revizi věcných břemen v rámci celého areálu.

Prostřednictvím dceřiné společnosti Mníšecká servisní, s.r.o. i nadále pokračovaly činnosti pro přípravu revitalizace kontaminovaného území tzv. „Halda“ (historické odkaliště vanadového loužence a skládka pevných odpadů ze slévárny hliníku).

Společnost Mníšecká servisní s.r.o. podala dne 17.08.2023 žádost o podporu z Operačního programu Životní prostředí 2021-2027 na realizaci projektu „Sanace – Mníšek pod Brdy – Halda, Bažantnice a okolí“, reg. č. CZ.05.01.06/08/23_035/0002401 v rámci výzvy 05_23_035 MŽP.

Tato žádost byla schválena v období 12/2023. Právní akt o poskytnutí podpory, jehož součástí jsou podmínky a ostatní povinnosti příjemce dotace, bude vydán následně.

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

Výsledky hospodaření v roce 2023

Výsledek hospodaření společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. za rok 2023 činí zisk ve výši 33,240.720,39 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 2022 se opět podařilo navýšit čistý obrat společnosti
- hospodářským výsledkem účetního období roku 2023 je opět zisk vykázaný již čtvrtým po sobě jdoucím rokem
- Cash Flow společnosti za roky 2017-2023 vykazuje nárůst finančních prostředků
- ukazatel EBITDA (výsledek hospodaření před zdaněním + úroky + odpisy) měl v roce 2023 hodnotu 85,435 tis. Kč.



- v průběhu roku 2023 došlo oproti roku 2022 k poklesu cen energií, situace se víceméně stabilizovala, byť ceny neklesly na úroveň cen před vypuknutím válečného konfliktu na Ukrajině
- společnosti se podařilo realizovat další prodej výrobního zařízení, a to Lisu 25 MN a výběhu k lince Asmag
- společnost za účelem zhodnocení investic převedla v rámci koncernu část svého podílu v dceřiné společnosti KH Expedice spol. s.r.o. a podíl v dceřiné společnosti Kovohutě Real spol. s.r.o..

Jako vypořádání hospodářského výsledku roku 2023 navrhuje představenstvo společnosti převést zisk, vykázaný ve výši 33,240.720,39 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. 2023, tak v době sestavení účetní závěrky (dle dostupných podkladů – účetní výkazy a účetní sestavy k 31. 3. 2024) a konstatovalo, že společnost KHDT nenaplnuje 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 2023 organizováni v odborech. Společnost se řídí mzdovým předpisem.

Ke dni 31. 12. 2023 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 2023 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 návaznosti na schválení žádosti dceřiné společnosti Mníšecká servisní s.r.o. o podporu z Operačního programu Životní prostředí 2021-2027 na realizaci projektu „Sanace – Mníšek pod Brdy – Halda, Bažantnice a okolí“, reg. č. CZ.05.01.06/08/23_035/0002401 v rámci výzvy 05_23_035 MŽP byl 14.03.2024 vydán právní akt o poskytnutí podpory, jehož součástí jsou podmínky a ostatní povinnosti příjemce dotace.

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 Čelákovcích
- 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 účetní závěrku společnosti za rok 2023 a projednala návrh představenstva na rozdělení zisku, jakož i návrh opatření ke stabilizaci společnosti, předložený 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 2023 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 účetní závěrku za rok 2023. Dále doporučuje valné hromadě schválit návrh na rozdělení zisku vykázaného za rok 2023 ve znění předloženém představenstvem, tj. převést celou částku zisku vykázaného za rok 2023 na účet neuhrazené ztráty minulých let jako částečnou úhradu ztráty tam kumulované.

Dozorčí rada souhlasí s návrhem opatření ke stabilizaci společnosti ve znění předloženém představenstvem.

Dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.



Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Představenstvo společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. se sídlem Čelákovice, Křížkova 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 1.1.2023 do 31.12. 2023 (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 společností Čelákovická servisní s.r.o. a AUTORECYKLING, spol. 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. (v listopadu 2023 převedl Zpracovatel svůj podíl na druhého společníka HEIM Trade SE) a 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 ovládnutí 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 264/120b, Horní Heršpice, 619 00 Brno, IČO: 26970805 (HTSE) a jejími dceřinými, případně vnukovskými (v malém rozsahu i pravnukovskými) 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. Přímou 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: 63494671 („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 - společnostmi 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 (významná část nemovitostí Zpracovatele byla již ze zajištění vyjmuta) úvěrových dluhů řídicí osoby koncernu HTSE vůči (zástavnímu) věřiteli Raiffeisenbank a.s., dle Smlouvy o úvěru uzavřené v roce 2017 ve znění dodatků.

Společnost	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
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.



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	31.3.2022	Neurčitá	Zajištění dluhů	Služba	Úplata
HEIM Trade SE	Smlouva o převodu podílu	27.11.2023	27.11.2023	Prodej podílu	Služba	Úplata

4.2. Smlouvy uzavřené s DTSE

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
DEMONTA Trade SE	Dohoda o změně splatnosti závazků vč. Dodatků	31.12.2018	Po dobu trvání úvěru	Změna splatnosti závazků	Prodoužení splatnosti a změna úročení	Úplata
DEMONTA Trade SE	Smlouva o zápůjčce vč. Dodatků	18.12.2015	Po dobu trvání zápůjčky	Zápůjčka	Zápůjčka	Úplata
DEMONTA 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	22.12.2022	31.12.2022	Pronájem kanceláře	Služba	Úplata
Alutherm CZ s.r.o.	Objednávka	22.12.2022	31.12.2023	Vážení na silniční váze	Služba	Úplata
Alutherm CZ s.r.o.	Objednávka	22.12.2023	31.12.2023	Motorová nafta	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.	Objednávka	03.01.2023	31.01.2023	Pronájem kanceláře	Služba	Úplata
SD-Kovo Mladá Boleslav, a.s.	Rámcová objednávka služeb	22.12.2022	31.12.2023	Nákup kovových odpadů	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	Služba	Úplata
KONSIG CZ a.s.	Smlouva o zápůjčce včetně Dodatků	01.12.2020	31.12.2025	Zápůjčka	Služba	Úplata
KONSIG CZ a.s.	Smlouva o zápůjčce	01.12.2020	31.12.2023	Zápůjčka	Služba	Úplata
KONSIG CZ a.s.	Smlouva o zápůjčce	09.11.2023	29.02.2024	Zápůjčka	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	Služba	Úplata
Kovohutě REAL spol. s r.o.	Smlouva o poskytování ekonomických služeb	01.01.2022	neurčito	Zpracování účetnictví	Služba	Úplata



Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Kovohutě REAL spol. s r.o.	Nájemní smlouva č.H/1/Č-KR/2022	15.12.2021	05.06.2023	Pronájem budovy	Služba	Úplata
Kovohutě REAL spol. s r.o.	Kupní smlouva	06.01.2023	06.01.2023	Koupě pozemků	Služba	Úplata
Kovohutě REAL spol. s r.o.	Nájemní smlouva č.KHDT/12/Čel/2022	22.12.2022	neurčito	Pronájem nemovitostí	Služba	Úplata
Kovohutě REAL spol. s r.o.	Smlouva o zajišťování správy a údržby nemovitostí včetně Dodatku	06.06.2023	neurčito	Zajištění správy nemovitostí	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	01.01.2023	31.12.2023	Dodávky kovového odpadu	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	Služba	Úplata
KH expedice spol. s r.o.	Smlouva o zápůjčce	01.11.2022	31.12.2024	Zápůjčka	Služba	Úplata
KH expedice spol. s r.o.	Smlouva o poskytování ekonomických služeb	15.12.2022	neurčito	Zpracování účetnictví	Služba	Úplata
KH expedice spol. s r.o.	Smlouva o zápůjčce č.KHDT 15/06/2023	15.06.2023	31.12.2030	Zápůjčka	Služba	Úplata
KH expedice spol. s r.o.	Smlouva o poskytnutí zápůjčky č.KH DT 01/09/2023	01.09.2023	31.12.2024	Zápůjčka	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	Služba	Úplata
KH Stabenow spol. s r.o.	Smlouva o zápůjčce	15.02.2023	31.12.2024	Zápůjčka	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	Služba	Úplata
Čelákovická servisní s.r.o.	Smlouva o zápůjčce	02.01.2024	31.12.2026	Zápůjčka	Služba	Úplata

4.12. Smlouvy uzavřené s Metalšrot Tlumačov a.s.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Metalšrot Tlumačov a.s.	Rámcová kupní smlouva č.23RS-081	02.01.2023	31.12.2023	Dodávky kovového odpadu	Služba	Úplata

4.13. Smlouvy uzavřené s BRNIE, s.r.o.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
BRNIE, s.r.o.,	Rámcová objednávka pronájmu VZV	31.03.2023	31.12.2023	Pronájem VZV	Služba	Úplata
BRNIE, s.r.o.,	Smlouva o předání a převzetí odpadu	15.12.2022	neurčito	Předání odpadů z papíru a plastu	Služba	Úplata
BRNIE, s.r.o.,	Nájemní smlouva	15.12.2022	neurčito	Pronájem výrobní haly	Služba	Úplata
BRNIE, s.r.o.,	Rámcová objednávka	21.04.2023	31.12.2023	Pronájem kancelářských prostor	Služba	Úplata



4.14. Smlouvy uzavřené se svěřenskými správci jednajícími na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Soukromý svěřenský fond Loufary	Smlouva o převodu podílu	26.01.2023	28.02.2023	Prodej podílu	Služba	Úplata

4.15. 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.

4.16. 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

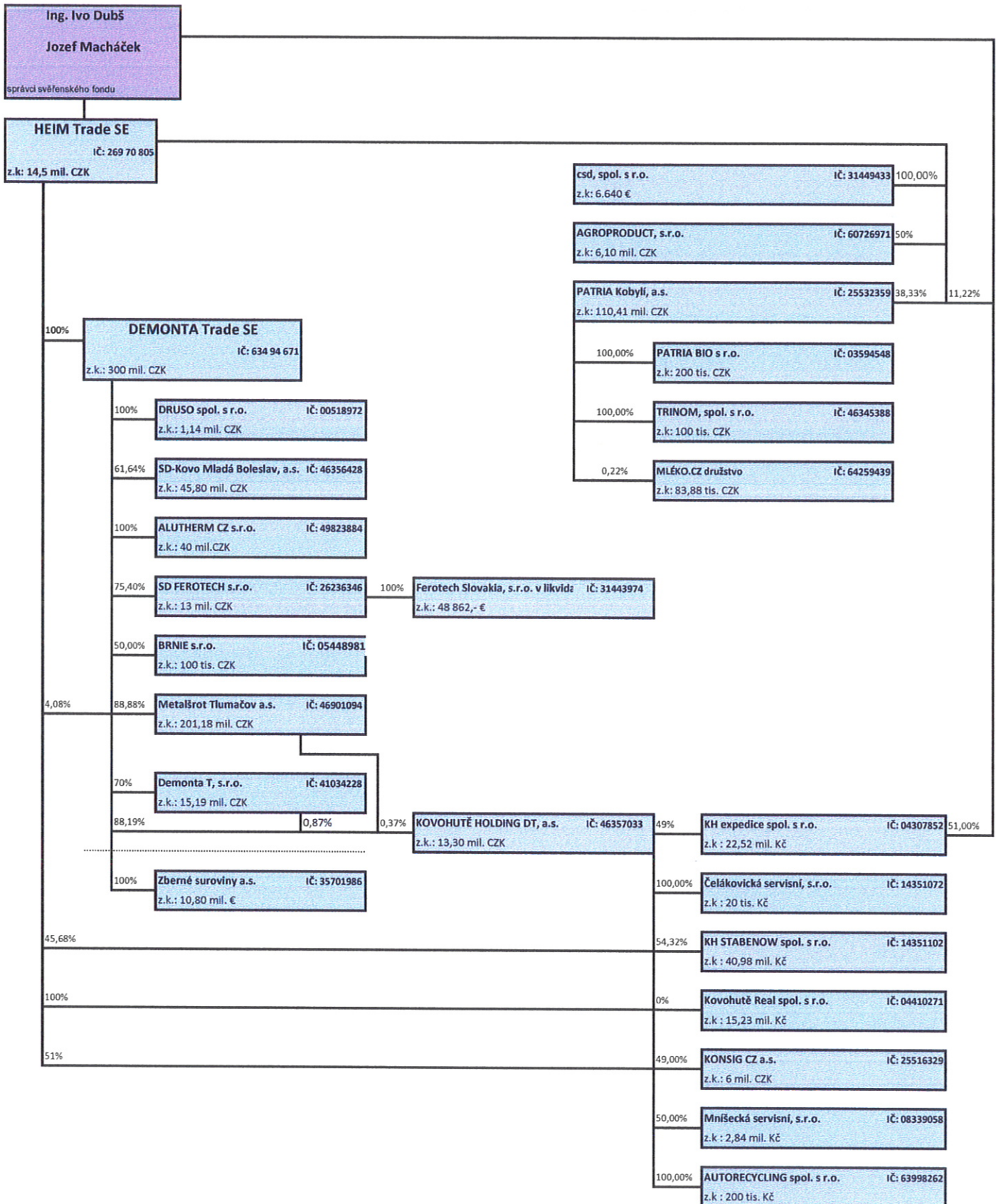
5.1. Zpracovatel posoudil všechny svoje výše uvedené vztahy z hlediska výhod či nevýhod jemu plynoucích, jakož i případných rizik. V tomto kontextu Zpracovatel konstatuje, že výhody jemu plynoucí ze všech výše uvedených vztahů v popsané skupině osob jednoznačně převládají nad nevýhodami a není si vědom 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 Čelákovcích dne 29.02.2024

Soňa Rajtarová, předseda představenstva





ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023

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

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

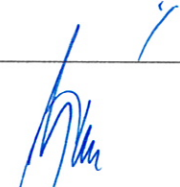
Přehled o změnách vlastního kapitálu

Cash flow

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 15. května 2024

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

31.12.2023

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Křižikova 270

250 88 Čelákovice

Účetní období

2023

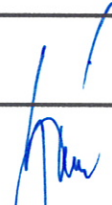
IČO: 46357033

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

označ. a	AKTIVA b	řád. č. c	Stav k 31.12.2023			31.12.2022 Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (f. 02+03+37+74)	001	543 873	328 993	214 880	227 341
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (f. 04+14+27)	003	498 968	328 835	170 133	189 419
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (f. 05+06+09+10+11)	004	140	140	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva (f. 07+08)	006	140	140	0	0
B.I.2.1.	Software	007	140	140	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (f. 15+18+19+20+24)	014	458 001	328 695	129 306	138 551
B.II.1.	Pozemky a stavby (f. 16+17)	015	408 727	282 640	126 087	133 325
B.II.1.1.	Pozemky	016	29 131	0	29 131	29 122
B.II.1.2.	Stavby	017	379 596	282 640	96 956	104 203
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	22 904	20 794	2 110	3 909
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	25 261	25 261	0	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. maj. (f. 25+26)	024	1 109	0	1 109	1 317
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	025	0	0	0	359
B.II.5.2.	Nedokončený dl. hmotný majetek	026	1 109	0	1 109	958
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (f. 28 až 34)	027	40 827	0	40 827	50 868
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	22 342	0	22 342	40 371
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	151	0	151	40
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	13 570	0	13 570	6 841
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	4 320	0	4 320	3 172
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	444	0	444	444
C.	Oběžná aktiva (f. 38+46+68+71)	037	44 782	158	44 624	34 625
C.I.	Zásoby (f. 39+40+41+44+45)	038	4 204	0	4 204	5 981
C.I.1.	Materiál	039	4 204	0	4 204	5 869
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	112
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	19 161	158	19 003	15 047
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (f. 58 až 61)	057	19 161	158	19 003	15 047
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	14 035	158	13 877	9 400
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	80	0	80	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (f. 62 až 67)	061	5 046	0	5 046	5 647
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	064	0	0	0	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	5 046	0	5 046	5 647
C.IV.	Peněžní prostředky (f. 72+73)	071	21 417	0	21 417	13 597
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	52	0	52	22
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	21 365	0	21 365	13 575
D.	Časové rozlišení aktiv (f. 75 až 77)	074	123	0	123	3 297
D.1.	Náklady příštích období	075	123	0	123	110
D.3.	Příjmy příštích období	075	0	0	0	3 187



Označ.	PASIVA	řád.	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
a	b	č. c	5	6
	PASIVA CELKEM (f. 79+101+141)	078	214 880	227 341
A.	Vlastní kapitál (f. 80+84+92+95+99+100)	079	-106 558	-129 736
A.I.	Základní kapitál (f. 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 (f. 84 až 85)	084	28 018	38 081
A.II.2.	Kapitálové fondy (f. 87 až 91)	086	28 018	38 081
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	28 018	38 081
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (f. 96 až 98)	095	-181 113	-206 221
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097	-181 113	-206 221
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření z minulých let	098	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+/-	099	33 241	25 108
B. + C.	Cizí zdroje (f. 102+107)	101	321 221	357 013
B.	Rezervy (f. 103 až 106)	102	143	105
B.4.	Ostatní rezervy	106	143	105
C.	Závazky (f. 108 + 123)	107	321 078	356 908
C.I.	Dlouhodobé závazky (f. 116)	108	311 409	340 257
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	311 388	340 037
C.I.9.	Závazky - ostatní (f. 120 až 122)	119	21	220
C.I.9.3.	Jiné závazky	122	21	220
C.II.	Krátkodobé závazky (f. 124+133)	123	9 669	16 651
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	2
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	2 697	5 773
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	4 811	9 509
C.II.8.	Závazky - ostatní (f. 134 až 140)	133	2 161	1 367
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	466	371
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	227	182
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	1 078	386
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	74	135
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	309	286
D.	Časové rozlišení pasiv (f. 142 až 143)	141	217	64
D.1.	Výdaje příštích období	142	217	64
D.2.	Výnosy příštích období	143	0	0

Sestaveno dne:	15.05.2024
Podpisový záznam:	



VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ (v tisících)
v plném rozsahu k

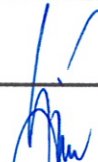
31.12.2023

Účetní období
2023

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	
			31.12.2023 1	31.12.2022 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	40 456	46 192
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (f. 04 až 06)	03	33 726	26 732
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	4 782	5 264
A.3.	Služby	06	28 944	21 468
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	112	-112
C.	Aktivace (-)	08	-5 421	-6 574
D.	Osobní náklady (f. 10 až 11)	09	8 125	6 646
D.1.	Mzdové náklady	10	5 817	4 799
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (f. 12 až 13)	11	2 308	1 847
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 940	1 576
D.2.2.	Ostatní náklady	13	368	271
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (f. 15+18+19)	14	-73 410	-11 522
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (f. 16 až 17)	15	-66 096	13 122
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	43 438	33 028
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-109 534	-19 906
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-7 363	-24 631
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	49	-13
III.	Ostatní provozní výnosy (f. 21 až 23)	20	24 832	36 752
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	13 058	20 921
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	11 034	13 607
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	740	2 224
F.	Ostatní provozní náklady (f. 25 až 29)	24	95 927	42 120
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	75 229	315
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	17 753	37 912
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 574	1 753
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	38	-46
F.5.	Jiné provozní náklady	29	1 333	2 186
*	Provozní výsledek hospodaření (f. 01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	6 229	25 654
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (f. 32 až 33)	31	36 355	5 630
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	36 355	5 630
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	1 478	340
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (f. 36 až 37)	35	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (f. 40 až 41)	39	259	79
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (f. 44 až 45)	43	8 778	6 619
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	8 755	6 580
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	23	39
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 076	1 074
K.	Ostatní finanční náklady	47	422	370
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (f. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	27 012	-546
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (f. 30+48)	49	33 241	25 108
L.	Daň z příjmů (f. 51 až 52)	50	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (f. 49-50)	53	33 241	25 108
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (f. 53-54)	55	33 241	25 108
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. (f. 01+02+20+31+35+39+46)	56	102 978	89 727

Sestaveno dne:	15.05.2024
Podpisový záznam:	




**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu
31.12.2023
(v tisících Kč)

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
IČ 46357033

Křižíkova 270
250 88 Celákovice

	Základní kapitál	Statutární a ostatní fondy	Ostatní kapitálové fondy	Ocenovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodářství minulých let	Výsledek hospodářství běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2021	13 296			3 298	-206 730	-34	543	-189 627
Rozdělení výsledku hospodářství					543		-543	
Změna základního kapitálu								
Vyplacené dividendy								
Výdaje z kapitálových fondů								
Přecenění investice - ekvivalenční metoda				34 783				34 783
Výsledek hospodářství za běžné období							25 108	25 108
Opravy minulých období					-34	34		
Zaokrouhlení								
Stav k 31.12.2022	13 296			38 081	-206 221		25 108	-129 736
Rozdělení výsledku hospodářství					25 108		-25 108	
Změna základního kapitálu								
Vyplacené dividendy								
Výdaje z kapitálových fondů								
Přecenění investice - ekvivalenční metoda				-10 063				-10 063
Výsledek hospodářství za běžné období							33 241	33 241
Opravy minulých období								
Zaokrouhlení								
Stav k 31.12.2023	13 296			28 018	-181 113		33 241	-106 558

Sestaveno dne:	15.05.2024
Podpisový záznam:	



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

(v tisících Kč)	k datu	
	31.12.2023	31.12.2022
Hotovost na začátku účetního období	13 597	11 954
HV za účetní období	33 241	25 108
Odpisy hmot. a nehmot. majetku	-73 410	-11 522
Změna stavu zásob	1 777	463
Změna stavu pohledávek	-3 956	-6 085
Změna stavu krátkodobých závazků	-6 944	9 757
Časové rozlišení nákladů a příjmů	3 174	-3 196
Časové rozlišení výdajů a výnosů	153	-8
CASH FLOW I. - z provozní činnosti	-45 965	14 517
Změna stavu investičního majetku	19 286	-23 041
Odpisy	73 410	11 522
CASH FLOW II. - z investičních aktivit	92 696	-11 519
Změna stavu kapitálu	-10 063	34 783
Změna stavu úvěrů a výpomocí	-28 848	-36 138
CASH FLOW III. - z finančních aktivit	-38 911	-1 355
Suma CASH FLOW - rozdíl příjmů a výdajů	7 820	1 643
Hotovost na konci účetního období	21 417	13 597

Sestaveno dne:	15.05.2024
Podpisový záznam:	



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2023

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 DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI:	4
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	5
2.1. OBECNÉ ZÁSADY	5
2.2. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPIŠOVÁNÍ	5
3. DOPLŇUJÍCÍ 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	15
3.7. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI	16
3.8. DAŇ Z PŘÍJMŮ	16
3.9. DERIVÁTY	17
3.10. VÝNOSY	17
3.11. OSOBNÍ NÁKLADY	18
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	19
3.16. DALŠÍ SKUTEČNOSTI	19
3.17. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	19
3.18. NEPŘETRŽITOST POKRAČOVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY	19
3.19. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	20
3.20. VÝZNAMNÉ SOUDNÍ SPORY	20



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

Název účetní jednotky: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
Sídlo: Křížíkova 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-ti 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 31.12.2023**Představenstvo**

Předseda:	Soňa Rajtarová
Člen:	Miloslav Štěrba
Člen:	Jozef Macháček

Dozorčí rada

Předseda:	Mgr. Ivo Dubš
Člen:	Michal Keller
Člen:	Ing. Libor Kameník

Prokura

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

Popis změny	Datum změny
<p>předseda představenstva: SOŇA RAJTAROVÁ, dat. nar. 20. března 1971 č.p. 102, 294 04 Rohatsko Den vzniku funkce: 1. března 2018 Den zániku funkce: 1. února 2023 Den vzniku členství: 1. března 2018 Den zániku členství: 1. února 2023</p>	<p>zapsáno 21. června 2018 vymazáno 1. srpna 2023</p>
<p>předseda představenstva: SOŇA RAJTAROVÁ, dat. nar. 20. března 1971 č.p. 102, 294 04 Rohatsko Den vzniku funkce: 1. února 2023 Den vzniku členství: 1. února 2023</p>	<p>zapsáno 1. srpna 2023</p>
<p>člen představenstva: JOZEF MACHÁČEK, dat. nar. 3. května 1954 č.p. 169, 696 66 Sudoměřice Den vzniku členství: 1. března 2018 Den zániku členství: 1. února 2023</p>	<p>zapsáno 21. června 2018 vymazáno 1. srpna 2023</p>
<p>člen představenstva: JOZEF MACHÁČEK, dat. nar. 3. května 1954 č.p. 169, 696 66 Sudoměřice Den vzniku členství: 1. února 2023</p>	<p>zapsáno 1. srpna 2023</p>

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 31.12.2023, 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 80 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 nerovnjí.

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 nezúčtovaného 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. 2023 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 31.12.2023 je uveden v následujících tabulkách (v tis. Kč):

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

2023

Pořizovací cena

	Zůstatek k 31.12.2022	Přírůstky	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2023
Software	140	0	0	140
Pozemky	29 122	13	4	29 131
Stavby	389 766	82	10 252	379 596
Hmotné movité věci	174 510	0	151 606	22 904
Poskytnuté zálohy na dl. majetek	359	0	359	0
Pořízení dl.hmotného majetku	958	246	95	1 109
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 261	0	0	25 261
CELKEM	620 116	341	162 316	458 141

Oprávkky

	Zůstatek k 31.12.2022	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2023	Opravné položky	Netto hodnota
Software	140	0	0	140	0	140
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	284 388	7 464	10 252	281 600	1 040	280 560
Hmotné movité věci	60 967	111 199	151 606	20 560	235	20 325
Poskytnuté zálohy na dl. majetek	0	0	0	0	0	0
Pořízení dl.hmotného majetku	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 261	0	0	25 261	0	25 261
CELKEM	370 756	118 663	161 858	327 561	1 275	326 286

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

Oprávk

	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

b) Majetek pořízený na úvěr od nebankovní instituce

2023

(v tis. Kč)

Pronajímatel	č. LS smlouvy	Doba trvání	Měna	Cena vč. DPH	Poslední splátka	Splátky do 2022	2023	2024	Následující roky
ČSOB Leasing a.s.	7928620	5	CZK	474	03.02.2025	272	93	93	16
VOLKSWAGEN FIN.SERV.	1370285	4	CZK	334	19.01.2025	206	61	61	6
RCI FIN.SERVICES	2132101377	4	CZK	620	21.04.2024	413	155	52	0
Celkem				1 428		891	309	206	22

2022

(v tis. Kč)

Pronajímatel	č. LS smlouvy	Doba trvání	Měna	Cena vč. DPH	Poslední splátka	Splátky do 2021	2022	2023	Následující roky
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

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 1,038 tis. Kč v roce 2023 (v roce 2022 činil 1,409 tis. Kč).

Společnost eviduje dále na podrozvahových účtech ochrannou známku a věcná břemena

KOVHUTĚ HOLDING DT, a. s.



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 2023 činil 483 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

2023

	Zůstatek k 31.12.22	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Přecenění ekvivalencí	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.23
Podíly v ovládaných osobách	40 371	7	18 170	0	134	0	22 342
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	40	143	32	0	0	0	151
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	6 840	12 580	1 125	0	-4 726	0	13 569
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	3 171	1 805	656	0	0	0	4 320
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	444	0	0	0	0	0	444
Celkem 2022	50 866	14 535	19 983	0	-4 592	0	40 826

2022

	Zůstatek k 31.12.21	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Přecenění ekvivalencí	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.22
Podíly v ovládaných osobách	1 351	2 303	340	0	37 057	0	40 371
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	40	0	0	0	0	40
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	8 953	0	0	0	-2 113	0	6 840
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	3 206	78	113	0	0	0	3 171
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	605	0	0	0	-161	0	444
Celkem 2022	14 115	2 421	453	0	34 783	0	50 866

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

Název	IČO	Výše podílu v %	Prepočtený podíl na VK	Vlastní kapitál k	Výsledek hospodaření k
			31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
KH expedice spol. s r.o.	043 07 852	49	10 338	21 098	-1 304
KONSIG CZ a.s.	255 16 329	49	1 820	3 714	938
KH STABENOW spol. s r.o.	143 51 102	54	22 342	41 132	295
AUTORECYKLING, s.r.o.	639 98 262	100	0	-118	-45
Čeláovická servisní s.r.o.	143 51 072	100	0	-10	-22
Mníšecká servisní, s.r.o.	083 39 058	50	1 412	2 823	-267

3.2. Pohledávky

Časová struktura pohledávek

Pohledávky	Do splatnosti	0-90	91-180	181-360	Nad 360	Celkem brutto
z obchodního styku k 31.12.2023	13 791	47	0	3	194	14 035
z obchodního styku k 31.12.2022	9 154	75	0	263	17	9 509



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

Spřízněná osoba	31.12. 2023 (brutto hodnota)	31.12.2022 (brutto hodnota)
Společnosti tvořící konsolidační celek	13 041	8 335

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

Spřízněná osoba	31.12.2023 (brutto hodnota)	31.12.2022 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
HEIM Trade SE	0	0
Celkem dlouhodobé	0	0
Krátkodobé:		
HEIM Trade SE	5 989	7 156
Celkem krátkodobé	5 989	7 156

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

Jiné pohledávky byly k 31.12.2023 ve výši 5,046 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):

2023

Opravné položky k	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2023
Zásobám	7 363	0	7 363	0
Stavbám	1 175	0	135	1 040
Hmotným movitým věcem	109 634	0	109 399	235
Zápůjčky a pohledávky z obchodního styku	109	49	0	158
Jinému dlouhodobému fin.majetku	0	0	0	0

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	122	99	112	109
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 nevlastnila k 31. 12. 2023 žádné krátkodobé cenné papíry a podíly.

3.5. Vlastní kapitál

Základní 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 31.12.2023	1 192	1 505	0	0	0	2 697
z obch. styku k 31.12.2022	5 572	201	0	0	0	5 773

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

	31.12.2023 (brutto hodnota)	31.12.2022 (brutto hodnota)
Společnosti tvořící konsolidační celek	22	167

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

Spřízněná osoba	31.12.2023 (brutto hodnota)	31.12.2022 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
DEMONTA Trade SE	311 389	340 037
HEIM Trade SE	0	0
Celkem dlouhodobé	311 389	340 037
Krátkodobé:		
DEMONTA Trade SE	4 832	9 531
HEIM Trade SE	0	138
Celkem krátkodobé:	4 832	9 669

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

Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba:

Subjekt	Zůstatek k 31.12.2023	Zůstatek k 31.12.2022
DEMONTA Trade SE	204 361	233 010
DEMONTA Trade SE	104 400	104 400
CELKEM	308 761	337 410

Závazky ke státním institucím:

Závazky ke státním institucím	v tis. Kč	datum úhrady
dluhy ze sociálního zabezpečení:	158	uhrazeno 12.1.2024
dluhy ze zdravotního pojištění:	69	uhrazeno 12.1.2024
zálohová, srážková daň	28	uhrazeno 12.1.2024
DPH	1 050	uhrazeno 25.1.2024
silniční daň	0	-

Jiné závazky k 31.12.2023 byly ve výši 309 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 286 tis. Kč. Jedná se o závazky z titulu Úvěrových smlouv na pořízení automobilů.

3.7. Bankovní úvěry a výpomoci

Společnost neeviduje bankovní úvěry a výpomoci.

3.8. Daň z příjmů

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

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Zisk/ztráta před zdaněním	33 241	25 108
Připočitatelné položky (+)	16 954	15 156
Odpočitatelné položky (-)	117 002	69 116
Základ daně	-66 807	-28 852
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	31.12.2023	31.12.2022
Dlouhodobý majetek	8 124	5 853
Pohledávky	33	21
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	268	22 453
Celkem pohledávka/ (závazek)	8 425	28 327

Z důvodu opatrnosti se společnost rozhodla v roce 2023 neúčtovat o odložené daňové pohledávce.

3.9. Deriváty

Společnost neviduje

3.10. VýnosyRozpis tržeb společnosti k 31.12.2023

(údaje v tis. Kč)

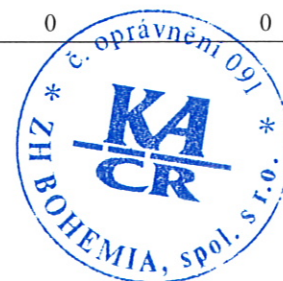
Druh výnosu	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní čin. celkem	0	0	0
<i>Železo</i>	0	0	0
<i>Barevné kovy</i>	0	0	0
<i>Ostatní</i>	0	0	0
Tržby z prodeje služeb celkem	40 456	0	40 456
<i>Pronájem movitých věcí</i>	0	0	0
<i>Pronájem nemovitostí</i>	30 095	0	30 095
<i>Ostatní služby</i>	10 361	0	10 361
Tržby z prodeje dl. majetku	0	13 058	13 058
Tržby z prodeje materiálu, šrotu a ND	10 936	99	11 035
Ostatní provozní výnosy	520	219	739
Tržby z prodeje cenných papírů	36 355	0	36 355
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	259	0	259
Ostatní finanční výnosy	1076	0	1 076
Celkem	89 602	13 376	102 978

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

KOVHUTĚ HOLDING DT, a. s.



17

Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0
Výnosy z finančního majetku	5630	0	5 630
Výnosové úroky	79	0	79
Ostatní finanční výnosy	1075	0	1 075
Celkem	88 885	843	89 728

3.11. Osobní náklady

Stav k 31.12.2023

(údaje v tis. Kč)

	Celkem	Z toho: Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	17	6
Mzdy	4 686	524
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1131	1131
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 940	348
Sociální náklady	368	52
Osobní náklady celkem	8 125	2 055

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

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 2023 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.

Vedení společnosti nadále sleduje případné hrozby a dopady, které by mohl představovat válečný konflikt na území Ukrajiny. Zvýšení cen energií, které se projevilo především v 1. Q roku 2023 mělo negativní dopad jak na vlastní náklady společnosti, tak na náklady obchodních partnerů, kterým společnost pronajímá nemovitosti včetně dodávek energií. Všichni situaci zvládli a ceny se v dalším průběhu roku 2023 ustálily na únosné hladině.

Vedení společnosti zároveň zastává názor, že válečný konflikt na Ukrajině prozatím nepředstavuje ohrožení

3.17. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

V návaznosti na schválení žádosti dceřiné společnosti Mníšecká servisní s.r.o. o podporu z Operačního programu Životní prostředí 2021-2027 na realizaci projektu „Sanace – Mníšek pod Brdy – Halda, Bažantnice a okolí“, reg. č. CZ.05.01.06/08/23_035/0002401 v rámci výzvy 05_23_035 MŽP byl 14.03.2024 byl vydán právní akt o poskytnutí podpory, jehož součástí jsou podmínky a ostatní povinnosti příjemce dotace.

3.18. Nepřetržitost pokračování účetní jednotky

Společnost v roce 2023 pokračovala v komerčním využití nemovitého majetku. 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 realizací připraveného rozvojového a investičního plánu a tím i zvýšením celkového počtu pronajímaných 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 2023 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 zvážilo 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. 2023 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 Městského soudu v Praze č.j. 73 Cm 17/2018 – 172, ze dne 5.10.2021 byl žalobní návrh ve všech bodech zamítnutý. Navrhovatel se odvolal. Usnesením Vrchního soudu v Praze č.j. 7 Cmo 13/2022 – 202, ze dne 11.7.2022 bylo usnesení o zamítnutí zrušeno a věc vrácena soudu prvního stupně. Řízení u soudu prvního stupně probíhá, dne 29.2.2024 proběhlo soudní jednání, jednání bylo odročeno na den 27.6.2024 za účelem dalšího dokazování listinami.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO

AUDITORA

o ověření účetní závěrky

společnosti

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

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

IC: 463 57 033

za účetní období od 01.01.2023 - 31.12.2023

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 21. 05. 2024

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.,

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 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.

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 způsobilé 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 obdržení 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 skepticismus. 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.

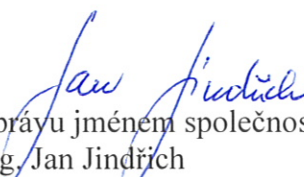
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, 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 21. května 2024



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