

Zpráva auditora

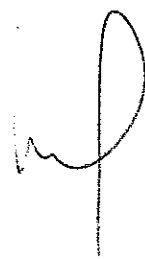
o ověření účetní závěrky

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

za rok 2019

V Čelákovících dne 29. června 2020

Ověřovatel:
KLM Vista s.r.o.
Ing. Kruntorád Michal
auditor č. opr. 2423



**Zpráva auditora
o ověření účetní závěrky a hospodaření
od 1.1. 2019 do 31.12.2019
KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.**

Zpráva je vypracována nezávislým auditorem podle zákona o auditorech číslo 93/2009 Sb. a podle auditorských směrnic, vydaných Komorou auditorů České republiky.

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Odpovědností auditora je, na základě auditu provedeného v souladu se zákonem a směrnicemi, vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek. Audit zahrnuje ověření informací prokazujících údaje uvedené v účetní závěrce. Ověření je prováděno výběrovým způsobem a podle významnosti vykazovaných skutečností.

Organizaci zastupovala **paní Soňa Rajtarová, Bc. Jan Kadlec a pan Miloslav Štěrba** – předseda představenstva, člen představenstva a člen dozorčí rady. Ve smlouvě objednavatel požaduje provedení auditu v rozsahu ročního auditu účetní jednotky.

Veškeré doklady, účetní výkazy a vysvětlivky poskytla **paní. Eva Kubinová**, účetní a ekonom společnosti.

Zpráva auditora byla projednána dne 29. června 2020 s paní Soňou Rajtarovou, která je příjemcem zprávy.

Trvání auditu: od října 2019 do června 2020.

Účetní závěrka za kalendářní rok **2019** námi **nebyla** auditována. Byla auditována samostatným OSVČ p. Ing. M. Krontorádem.



Ověřovatel: KLM Vista s.r.o., Argentinská 18, Praha 7 – 17000, IČ: 25019066,
Ing. Michal Kruntorád, odpovědný auditor, číslo dekretu 2423

Auditor přezkoumal inventurní soupisy, aby posoudil, zda řádně odráží skutečný stav zjištěný při inventuře. Podklady k inventarizacím mají náležitosti inventurních dokladů. Bilanční kontinuita - stavy aktiv a pasiv k 1. 1. 2019 jsou shodné se stavy účtů k 31. 12. 2018.

Identifikační údaje objednavatele:

Obchodní firma: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
IČO: 46357033
DIČ: CZ 46357033
Právní forma: Akciová společnost
Sídlo: Křižíkova 270/17, 250 88 Čelákovice

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 1. ledna 1994

Údaje o společnosti:

Společnost s ručením omezeným byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze, spisová značka B 2395
Základní kapitál společnosti činí 13 295 800,15 Kč a souhlasí se stavem účtu 411 - základní kapitál ke dni 31. 12. 2019. Správnost tohoto výpisu byla ověřena na www.justice.cz.

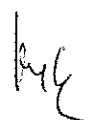
Statutární orgán:

SOŇA RAJTAROVÁ, dat. nar. 20. března 1971 - předseda představenstva
JOZEF MACHÁČEK, dat. nar. 3. května 1954 – člen představenstva
Bc. JAN KADLEC, dat. nar. 1. února 1984 – člen představenstva

Jménem Společnosti jedná představenstvo jako její statutární orgán. Představenstvo zavazuje Společnost tak, že za představenstvo jedná a podepisuje samostatně každý člen představenstva.

Předmět podnikání:

- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Zámečnictví, nástrojářství
- Slévárnictví, modelářství



- Obráběčství
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů

Akcionáři:

Kniha akcionářů byla předložena. Auditor identifikoval majoritního vlastníka, kterým je společnost DEMONTA Trade SE, IČ: 634 94 671, Železná 492/16, Horní Heršpice, 619 00 Brno.

Rozsah ověření:

Závěrka k 31. prosinci 2019 byla přezkoušena v celém rozsahu, byly namátkově zkontrolovány účetní doklady za období části roku 2019.

Byly ověřeny účetní zápisy a vedení hlavní knihy, správnost účtování v syntetickém i analytickém členění, byla zkontrolována časová posloupnost účetních zápisů, soulad účtového rozvrhu se založenou hlavní knihou, byl ověřen výkaz zisků a ztrát a rozvaha k 31. 12. 2019. Byl také přezkoumán majetek a hospodaření společnosti jako celku. Ověřování bylo provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Povinností auditora bylo na základě provedeného auditu zpracovat zprávu a vyjádřit názor na účetní závěrku. Auditor posoudil významné odhady a rozhodnutí vedení účetní jednotky, které se promítají do účetní závěrky. Jeho povinností dále bylo postupovat v souladu s auditorskými směrnici tak, aby získal všechny informace, které jsou podle jeho nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti, ať již byly způsobeny omylem, nebo jinou příčinou.

Způsob vedení účetnictví a hospodaření společnosti byly prověřovány z hlediska obecně platných českých právních předpisů, a to zejména:

- Zákona č. 563/1991 Sb. O účetnictví ve znění pozdějších předpisů,
- Zákona č. 586/1992 Sb. O daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákona č. 235/2004 Sb. O dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákona č. 593/1992 Sb. O rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákona č. 280/2009 Sb. Daňový řád, ve znění p.p.
- Zákona č. 90/2012 Sb. Zákon o obchodních korporacích,
- Vyhláška 250/2015 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona 221/2015 Sb. o účetnictví ve znění p.p., pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.



Pracovní postup

Provedli jsme prověření jednotlivých položek účetní závěrky, vykázané stavy aktiv a pasiv, se zvláštním zřetelem na:

- řádné zachycení a zaúčtování přírůstků hmotného a nehmotného investičního majetku, výše odpisů a jejich propočet,
- dodržení zásad pro oceňování majetku a závazků,
- ocenění zásob,
- dodržení zásad pro časové rozlišení nákladů a výnosů,
- odsouhlasení sald bankovních účtů pomocí bankovních výpisů,
- prověření pohledávek a závazků na základě připravených podkladů,
- prověření inventarizací,
- povinnosti společnosti vůči státnímu rozpočtu a rozpočtu měst a obcí,
- způsob vyplnění předepsaných formulářů pro výkaz zisku a ztrát, bilanci, cash flow a přílohy.

Salda nákladů a výnosů byla kontrolována pomocí náátkové kontroly daňových dokladů. Účinnost vnitřního kontrolního systému byla prověřena na základě měsíční kontroly účetnictví společnosti a následujících podkladů předložených účetní jednotkou:

- dokladů o právním postavení společnosti
- dokladů o daňových vztazích společnosti vůči finančnímu úřadu
- obrátové předvahy, přijatých a vydaných faktur, pokladních dokladů, rozvahy a výsledovky v plném znění k 31. 12. 2019 včetně peněžního toku
- zápisů z jednání valných hromad, uzavřených smluv a jiných dokladů.

Vnitřní kontrolní systém je jednoduchý. Samostatné kontrolní oddělení není zřízeno.

Pracovní dokumentace

Výsledky jednotlivých kontrolních etap a celkový výsledek kontroly je dokumentován v našich pracovních podkladech. Významné podklady o právních, hospodářských a personálních poměrech firmy jsou též zahrnuty v dokumentaci.

Prohlášení o úplnosti a pravdivosti poskytnutých informací

Obdrželi jsme písemné prohlášení společnosti, že nám byly poskytnuty všechny požadované doklady a sděleny všechny informace, potřebné k provedení ověření. Bylo v něm místopřísežně prohlášeno, že v předložené účetní závěrce jsou zahrnuty všechny obchodní případy, na které se v ověřovaném účetním období vztahovala povinnost zaúčtování.

hiz

Stanovisko auditora k vývoji ověřované společnosti

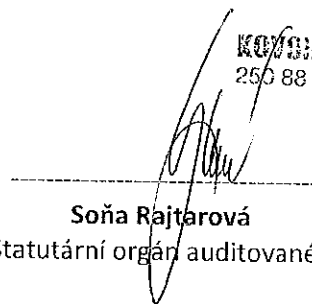
Z předložené účetní závěrky k 31. 12. 2019 je zřejmé, že vlastní kapitál k tomuto datu vykazuje hodnotu ve výši - **196 560 tis Kč** (záporná hodnota). Společnost je financována vlastními i cizími zdroji ať již v podobě základního kapitálu, krátkodobých pohledávek i závazků z obchodních vztahů a krátkodobých finančních výpomocí. Auditorovi byly předloženy investiční záměry společnosti pro rok 2020 a 2021, dále pak confirmace majoritního věřitele o zajištění financování společnosti nejméně do roku 2022. Účetní jednotka vykazuje k 31.12.2019 úhrnnou hodnotu aktiv netto ve výši **200 228 tis. Kč**, cizích zdrojů ve **396 592 tis. Kč** a výsledek hospodaření za účetní období po zdanění ve výši - **182 778 tis. Kč** (ztráta).

Zhodnocení systému a úrovně vedení účetnictví a provedení účetní závěrky

Zvolený systém účetnictví ve vztahu k právnímu subjektu je dobrý. Použitý účtový rozvrh a použití analytických účtů odpovídá potřebám účetní jednotky. Zvolené postupy účtování jsou v souladu s výše uvedenými právními normami. Zásady účetnictví jsou dodržovány. Jednookruhové účetnictví, zpracované pomocí účetního systému Abra respektuje zásady vedení dle Zákona o účetnictví.

Účetní závěrka jako celek navazuje na hlavní knihu a odpovídá ustanovením zákona a pravidlům řádného účetnictví, je přehledně a srozumitelně sestavena, člení se požadovaným způsobem a uplatňuje oceňování v souladu se zákonem.

V Čelákovicích dne 29. června 2020


KOVSUTĚ HOLNÝ P.T., a.s.
250 88 Čelákovice, Křížkova 270
DIČ: CZ46357033
IČ: 463 57 033 (3)
Soňa Rajtarová
Statutární orgán auditované spol.



Přílohy:

- 1x Rozvaha k 31. 12. 2019
- 1x Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2019
- 1x Cash Flow k 31. 12. 2019
- 1x Výkaz o změnách vlastního kapitálu 31. 12. 2019
- 1x Příloha k účetní závěrce
- 1x Výroční zpráva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro uživatele účetní závěrky

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. za rok 2019

Příjemce zprávy auditora: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
Firma auditované společnosti: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
IČO: 46357033
DIČ: CZ 46357033
Právní forma: Akciová společnost
Sídlo: Křižíkova 270/17, 250 88 Čelákovice

Statutární orgán:
SOŇA RAJTAROVÁ, dat. nar. 20. března 1971 - předseda představenstva
JOZEF MACHÁČEK, dat. nar. 3. května 1954 – člen představenstva
Bc. JAN KADLEC, dat. nar. 1. února 1984 – člen představenstva

Výrok auditora s výhradou

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. (IČ 46357033)** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k **31. 12. 2019**, výkazu zisku a ztráty, za rok končící **31. 12. 2019**, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě Identifikační údaje objednavatele.

Podle našeho názoru, s výhradou možných dopadů skutečností popsaných vlivů v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka ve všech významných (materiálních) ohledech podává věrný a poctivý obraz o finanční pozici společnosti k **31. 12. 2019** a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok **2019** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

1) Povinností auditora je získat dostatečné a vhodné důkazní informace o tom, zda vedení při sestavení účetní závěrky správně použilo předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky, a rozhodnout, zda neexistuje významná (materiální) nejistota, pokud jde o schopnost dané účetní jednotky nepřetržitě trvat. Ač auditor zmíněné důkazní informace obdržel a vyhodnotil jako dostatečné, upozorňuje na skutečnost, že **hodnota vlastního kapitálu k datu účetní závěrky je záporná**, tj. vykazuje stav předlužení (viz ř. 79 rozvahy).

V souladu s touto skutečností je společnost povinna zkoumat, zda nesplňuje znaky úpadku v souladu s insolvenčním zákonem. Představenstvo společnosti se tímto faktem do sestavení účetní závěrky zabývalo a dále zabývá (viz zpráva představenstva 2019).

Auditor je toho názoru, že kroky provedené v minulosti a kroky provedené v auditovaném období (viz příloha k ÚZ bod 3.17. „Nepřetržitost pokračování účetní jednotky“ v r. 2019 a také část 3.9, 3.21 v r. 2018), dostatečně eliminují riziko nemožnosti nepřetržitého trvání účetní jednotky v období poskytnutého financování a záruky majoritního akcionáře DEMONTA TRADE SE. Přesto se však domnívá, že období poskytnuté záruky a financování není v současné době dostatečně dlouhé na to, aby pokrylo dobu nutnou pro celkovou reorientaci hospodářské činnosti společnosti. Dle našeho názoru bude tak i po období roku 2022 nutná značná závislost na finanční podpoře majoritního akcionáře (a to i přes skutečnosti uvedené v bodě 3.1 a) znalecké posudky a 3.17.).

V souladu s ISA 570 je auditor povinen vydat výrok s výhradou.

3) 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 výroku s výhradou.

Zdůraznění skutečností

Společnost eviduje v rozvaze jako součást položky „B.II.2 Hromadné věci a jejich soubory“ výrobní zařízení, které sloužilo k již ukončené výrobní činnosti. Značná část tohoto zařízení tak již neslouží k dosahování ekonomické činnosti společnosti.

Hodnota tohoto zařízení/majetku k datu účetní závěrky činí 8 067 tis. Kč (v r. 2018 byla hodnota 147 328 tis. Kč, tj. 98,7 % z celkové hodnoty dané položky – v r. 2019 došlo ke tvorbě opravné položky viz komentář příloha 3.3.). K datu účetní závěrky není tento využíván k ekonomické činnosti ani pronajímán.

Společnost dále vykazuje na řádku „C.I.1 Materiál“ náhradní díly, které jsou určeny pro opravy již nepoužívaných výrobních zařízení. Hodnota těchto náhradních dílů vykázaná v rozvaze k datu účetní závěrky na uvedeném řádku činí 3 066 tis. Kč. (v r. 2018 byla hodnota 30 906 tis. Kč, tj. 82,73 % z celkové hodnoty položky – v r. 2019 došlo ke tvorbě opravné položky viz komentář příloha 3.3.). Tyto náhradní díly úzce souvisí s výše uvedenými výrobními zařízeními a jsou zejména drženy do doby prodeje těchto zařízení. Společnost se snaží tyto díly prodávat vždy s daným strojem.

Společnost meziročně snížila účetní hodnotu těchto položek zejména šrotací a tvorbou opravných položek – viz zejména komentář příloha část 3.3.

Do data sestavení účetní závěrky nedošlo k prodeji významné části tohoto majetku a náhradních dílů, existuje tak nejistota ohledně skutečné hodnoty vykázaného majetku i zásob. Na většinu hmotného majetku existují znalecké posudky v takové hodnotě, která odpovídá či převyšuje aktuálně evidovanou hodnotu účetní (jež je momentálně na hodnotě, jako by byl veškerý uvedený majetek šrotem k prodeji za tržní cenu tohoto šrotu dle hmotnosti jednotlivých kusů majetku).

Auditor tak vyjadřuje svou nejistotu a nemožnost se dostatečně přesvědčit auditorskými postupy o správnosti výše opravné položky k výše uvedeným částem dlouhodobého majetku a zásob z titulu možného znehodnocení a není tak schopen vyjádřit výrok k hodnotám uvedeným na uvedených řádcích rozvahy, tj. B.II.2. a C.I.1.

V souvislosti s výše uvedeným auditor uvádí, že nejistota v hodnotě uvedených položek má či může mít vliv na výsledek hospodaření společnosti a to zejména v položkách výkazu zisků a ztrát v řádcích „E. Úprava hodnot v provozní oblasti“.

Auditor dále uvádí, že v souladu s postupy ISA se seznámil s existencí zásob k datu účetní závěrky.

Společnost vykazuje záporné výsledky hospodaření od roku 2012 (viz ř. „výsledek hospodaření po zdanění“ účetních závěrek za tato období). Představenstvo na tuto skutečnost v minulosti reagovalo snahou o stabilizaci společnosti navýšením základního kapitálu na výši 132 985 tis. Kč, zápůjčkou od majoritního akcionáře DEMONTA TRADE SE ze dne 5. 4. 2016 o připravenosti podpory trvání účetní jednotky KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. a nefinanční podpoře při prodeji movitého a nemovitého majetku společnosti nejméně do 31. 12. 2022. Tyto skutečnosti dostatečně zobrazuje a vysvětluje příloha k účetní závěrce. (viz příloha k ÚZ bod 3.17).

Společnost dále započala s realizací záměru převodu své hospodářské činnosti do oblasti nemovitostního hospodaření se záměrem využití nemovitého majetku. Dále byl auditorovi předložen plán realizace revitalizace a předpoklad vývoje pronájmu nemovitého majetku v Čelákovcích a Mníšku pod Brdy pro období 2019-2021 (viz příloha k ÚZ bod 3.17).

Auditor dále upozorňuje na skutečnost, že na základě ověření účetní závěrky k 31. 12. 2019 činí celková ztráta 1563% podílu na základním kapitálu společnosti (viz rozvaha (ř. 99 + ř. 97) / ř. 80) a opakovaně přesáhla povolené hranice 50%. V souladu s ustanovením zákona č. 90/2012 o obchodních korporacích, §403 odst. 2 je povinna přijmout příslušná vhodná opatření. Tato opatření komentuje zejména část přílohy 3.17, 3.2. a 3.6.

Společnost v období r. 2019 tvořila významné opravné položky k majetku a zásobám – viz příloha k ÚZ 3.3. přičemž již v r. 2018 upravila metodiku tvorby opravných položek a odepisování hmotného majetku a to zejména ve vazbě na to, k čemu je majetek určen (likvidace, prodej či rekonstrukce).

Společnost uzavřela s věřitelem - společností DEMONTA Trade SE dohodu o změně obsahu závazků, na základě které došlo ke sloučení jednotlivých půjček (ze smluv o půjčkách uzavřených před r. 2014), sjednocení úrokové sazby a splatnosti, a to s účinností od 1.1.2019 – viz část 3.6. přílohy k ÚZ.

Společnost v části rozvahy „B.II.1 Pozemky a stavby“ eviduje majetek, jehož hodnota je dle znaleckých posudků a odhadu tržních hodnot vyšší, než účetní hodnota. Tuto skutečnost uvádí příloha k ÚZ v bodu 3.1. a) v roce 2019 (bylo demonstrováno i jinými důkazy v ÚZ 2018 – příloha 3.21, ve zprávě představenstva).

Valná hromada společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. schválila dne 20.06.2019 rozhodnutí o snížení základního kapitálu tohoto obsahu:

- důvodem snížení základního kapitálu společnosti je úhrada ztrát z minulých let,
- rozsah snížení základního kapitálu - o částku 119.662.201,35 na novou výši 13.295.800,15 Kč. Viz příloha k ÚZ str. 6.

Tyto skutečnosti nepředstavují modifikaci našeho výroku.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2018 ověřoval jiný auditor.

Ostatní informace

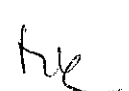
Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti. Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Ověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. k 31.12.2019. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověrce a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit.



Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. k 31.12.2019.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. k 31.12.2019 s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k výroční zprávě.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou.

Na základě provedeného ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k názoru, že výroční zpráva neposkytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. k 31.12.2019 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou a neobsahuje tak významné (materiální) nesprávnosti.

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 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 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 představenstvo 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 nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 společnost 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 Čelákovících dne 29. 06. 2020

Auditorská společnost:

KLM Vista s.r.o.
IČ: 250 19 066
Oprávnění KAČR 0365
Argentinská 18
Praha 7 – 17000

Odpovědný auditor:

Ing. Michal Kruntorád
Auditor
Oprávnění KAČR č. 2423



Ing. Michal Kruntorád

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVEŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY k datu 31.12.2019

Ověřili jsme soulad výroční zprávy k datu 31.12.2019 společnosti:

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

IČO: 46357033

DIČ: CZ 46357033

Právní forma: Akciová společnost

Sídlo: Křižíkova 270/17, 250 88 Čelákovice

Statutární orgán:

SOŇA RAJTAROVÁ, dat. nar. 20. března 1971 - předseda představenstva

JOZEF MACHÁČEK, dat. nar. 3. května 1954 – člen představenstva

Bc. JAN KADLEC, dat. nar. 1. února 1984 – člen představenstva

(dále „Společnost“)

s účetní závěrkou, která je obsažena ve výroční zprávě v obsahu ř. č. 5 – účetní závěrka. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.





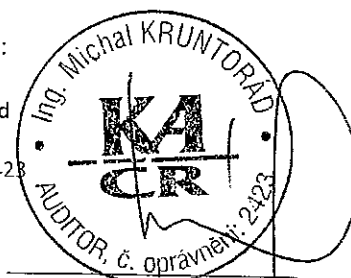
V Čelákovících dne 29. 06. 2020

Auditorská společnost:

KLM Vista s.r.o
IČ: 250 19 066
Oprávnění KAČR 0365
Argentinská 18
Praha 7 – 17000

Odpovědný auditor:

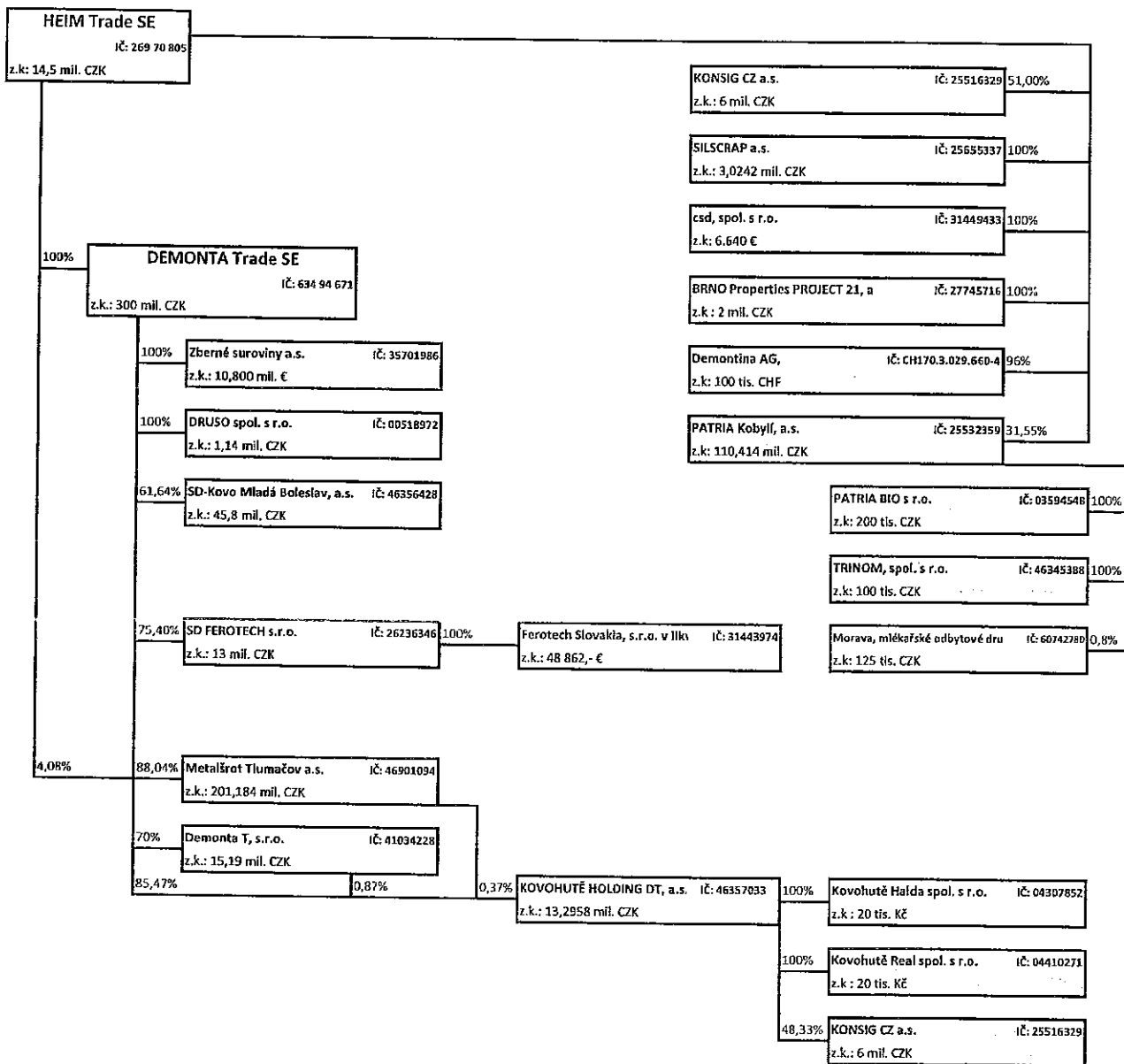
Ing. Michal Kruntorád
Auditor
Oprávnění KAČR č. 2423



Ing. Michal Kruntorád
auditor č. opr. 2423

OBSAH:

- 1) Základní data společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
- 2) Zpráva představenstva obchodní společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti za rok 2018
- 3) Zpráva dozorčí rady obchodní společnosti KOVOHUTĚ Holding DT, a.s.
- 4) Zpráva o vztazích
- 5) Účetní závěrka k 31. prosinci 2019
 - i. Rozvaha
 - ii. Výkaz zisku a ztráty
 - iii. Příloha



Zpráva představenstva společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2019

Vážení akcionáři,
i v uplynulém účetním období roku 2019 představenstvo společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. pokračovalo ve svém úsilí, směřujícím k další stabilizaci a budoucímu rozvoji Společnosti ve zvolené oblasti.

Areál Čelákovice

V areálu Čelákovice společnost pokračovala v plnění Plánu revitalizace, a to ve spolupráci s investorem HEIM Trade SE (HTSE) – řídící společností koncernu HEIM Trade SE.

V průběhu roku 2019 byla dokončena projektová dokumentace pro akci Revitalizace administrativní budovy, spočívající ve změně funkčního využití budovy na malometrážní byty a okolních pozemků jako venkovních obslužných, případně rekreačních ploch, a to včetně žádosti o vydání stavebního povolení (stavební povolení bylo pravomocně vydáno v květnu 2020). Ve druhém pololetí roku 2020 proběhne výběrové řízení na dodavatele stavby a se zahájením stavebních prací se uvažuje od 1. čtvrtletí roku 2021. I tento projekt bude spolufinancován HTSE, stejně jako projekty realizované v předchozích letech.

V polovině roku 2019 byl dokončen projekt rekonstrukce budov bývalé lamelárny, který byl zahájen v roce 2018. V posledních měsících roku však nebyla, z nedostatku vhodných a finančně stabilních zájemců, uzavřena žádná nájemní smlouva na zrekonstruované prostory.

Areál Mníšek pod Brdy

Jak jste byli již v minulosti opakovaně informováni, rozvoj areálu v Mníšku pod Brdy je dlouhodobě brzděn ekologickou zátěží v podobě kontaminovaného území tzv. „Haldy“ (historické odkaliště vanadového loužence a skládka pevných odpadů ze slévárny hliníku). Po dosažení názorového souladu v otázce dalšího řešení této problematiky mezi společností a vedením Města Mníšek pod Brdy byla dne 15.7.2019 založena společnost Mníšecká servisní s.r.o., jejímiž rovnocennými společníky jsou Město Mníšek pod Brdy a KHDT. Jediným účelem založení této společnosti je společné řešení sanace ekologické zátěže z hutní výroby v oblasti „Haldy“. KHDT vložila formou nepeněžitého vkladu do základního kapitálu do Mníšecké servisní s.r.o. kontaminované pozemky a dosud zpracovanou dokumentaci, týkající se sanace a revitalizace „Haldy“. V průběhu druhého pololetí 2019 zpracovala společnost CZ BIJO s.r.o. pro zadavatele Město Mníšek pod Brdy studii – „Doplňení sanačního průzkumu, vyhodnocení rizik a návrh konceptu sanace“ – která navazuje na průzkumy a projekty zpracované v předchozích letech. Tato studie je návrhem konceptu přípravy vlastního projektu sanace, který je plánován pro rok 2020. Společník Město Mníšek pod Brdy vloží uvedenou studii společně s projektem sanace do společnosti Mníšecká servisní s.r.o. Poté budou na základě vzájemné dohody obou společníků zahájeny samotné sanační procesy.

Výsledky hospodaření v roce 2019

Výsledek hospodaření společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. za rok 2019 tvoří ztráta ve výši -182 777 tis. Kč.

Vedení společnosti se s ohledem na dosavadní vývoj prodeje movitých věcí rozhodlo v roce 2019 vytvořit opravné položky na majetek společnosti, jehož prodej se dosud nepodařilo uskutečnit. Celková výše těchto opravných položek (-166 mil. Kč) zcela zásadně ovlivnila výsledek hospodaření.

KHDT po zastavení výrobní činnosti dlouhodobě orientuje svoji hospodářskou činnost na nemovitostní trh a jeho odvětví.

Při odhlédnutí od toho, že společnost je dlouhodobě zatěžována ukončeným výrobním oborem podnikání a s ním souvisejícím nevyužitelným movitým majetkem je třeba konstatovat, že:

- průběžně v letech se daří navyšovat celkové tržby společnosti o cca 1 mil. Kč/rok
- se v jednotlivých letech daří snižovat vytvořený záporný provozní hospodářský výsledek, kdy jeho kladný stav 2.533 tis. Kč k 31.3.2020 dokladuje správnost rozhodování představenstva společnosti a jeho směřování společnosti.
- Cash Flow společnosti za roky 2017-2019 vykazuje nárůst finančních prostředků.

Jako vypořádání hospodářského výsledku roku 2019 navrhuje představenstvo Společnosti ztrátu vykázanou ve výši 182.777.990,49 Kč převést na účet neuhrazené ztráty minulých období.

Vypořádání jiného výsledku hospodaření z minulých let, zisk ve výši 578.935,60 Kč, navrhuje představenstvo Společnosti převést na účet neuhrazené ztráty minulých let, a tak snížit vykázanou ztrátu minulých období.

Ukazatel EBITDA (výsledek hospodaření před zdaněním + úroky + odpisy) měl v roce 2019 hodnotu -158 988 tis. Kč. Tato výše byla ovlivněna tvorbou opravných položek k majetku a zásobám, k jejíž tvorbě představenstvo přistoupilo z důvodu snahy o reálnější vykázaní hodnoty opotřebení majetku. Představenstvo též rozhodlo o změně metody odepisování majetku, který není v užívání společnosti ani v pronájmu. Jedná se o majetek určený k likvidaci, prodeji anebo rekonstrukci.

Společnost je dle názoru představenstva schopna nadále postupně tvořit finanční prostředky na úhradu svých závazků i revitalizaci a ekonomické zhodnocování majetku v budoucích letech, což bude mít zpětně vliv na jeho využití při budoucím pronájmu či realizaci dalších podnikatelských záměrů.

Vývoj stavu majetku a závazků

Porovnání některých hodnot v tis. Kč	2019	2018
AKTIVA CELKEM	200 228	379 031
Dlouhodobý majetek	176 744	322 479
dlouhodobý hmotný majetek	173 901	320 063
dlouhodobý finanční majetek	2 844	2 416
Zásoby	7 969	37 354
Krátkodobé pohledávky	8 787	12 851
Peněžní prostředky	6 615	6 228
Vlastní kapitál	-196 560	-9 823

Představenstvo na základě rozhodnutí valné hromady z 20.6.2019 nechalo zpracovat znalecké posudky na stanovení ceny obvyklé nemovitého majetku společnosti. Hodnota nemovitého majetku pak byla těmito posudky stanovena ve výši 415.735 tis. Kč. Nutno však zdůraznit, že tuto informaci rozvaha sestavená podle CZ-GAAP nedokáže dostatečně zobrazit (zůstatková cena nemovitého majetku v rozvaze 156.742 tis. Kč).

Představenstvo prověřilo stav společnosti, a to jak k rozvahovému dni 31. 12. 2019, tak v době sestavení účetní závěrky (dle dostupných podkladů – účetní výkazy a účetní sestavy k 31. 3. 2020) 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 2019 organizováni v odborech. Společnost se řídí mzdovým předpisem.

Ke dni 31. 12. 2019 společnost zaměstnávala celkem 13 zaměstnanců.

ORGANIZAČNÍ SLOŽKA PODNIKU V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá žádnou organizační jednotku v zahraničí.

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost v účetním období roku 2019 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

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny, týkající se COVID-19 (koronavirus SARS-CoV-2). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky společnost nezaznamenala významný pokles příjmů z činnosti společnosti, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na naši činnost. Společnost bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a představenstvo podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních dopadů na zaměstnance a podnikatelské aktivity KHDT. Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 na veškeré aktivity a podnikatelskou činnost a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Nepřetržitost pokračování účetní jednotky

Společnost v roce 2019 pokračovala v komerčním využití nemovitého majetku. Oproti roku 2018 sice došlo k poklesu tržeb řádově o 10 %, přesto je tato činnost vnímána jako budoucí stabilní zdroj příjmů. Proto bude veškerá naše snaha i nadále směřovat k efektivní správě nemovitého majetku společnosti a jeho dalšímu zhodnocování.

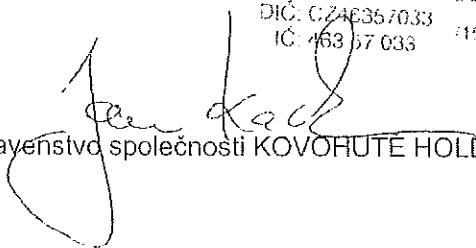
Je nutno konstatovat, že společnost je i nadále závislá na pokračující finanční podpoře většinového akcionáře, vycházející z Prohlášení účetní jednotky DEMONTA Trade SE ze dne 1.3.2019. Nicméně KHDT má pro roky 2019-2022 zpracovány studie a investiční projekty, týkající se nemovitostního majetku, které 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 jednak v menší míře z vlastních prostředků společnosti a jednak z prostředků koncernu HEIM Trade SE.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ

Představenstvo se v následujícím období soustředí zejména na tyto oblasti:

- zhodnocení nemovitého majetku formou oprav a investic, pronájem nemovitostí, s cílem maximálního komerčního využití areálů v Mníšku pod Brdy a Čelákovících
- zpeněžení nemovitostí nevhodných k dalšímu komerčnímu využití
- zpeněžení pro společnost již nepotřebného movitého majetku včetně náhradních dílů postupným efektivním prodejem
- zajištění finančních prostředků na postupné vypořádání závazků vůči věřitelům
- posílení stabilizace společnosti.

KOVORUTE HOLDING DT, a.s.
220 03 Čelákovice, Křižíkova 270
DIČ: CZ46357033
IČ: 463 57 033 /151


Představenstvo společnosti KOVORUTE 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 2019 a projednala návrh představenstva na úhradu ztráty 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 ve Zprávě představenstva o činnosti společnosti za rok 2019).

Na základě výroku auditora Ing. Kruntoráda Michala (společnost KLM Vista s.r.o) dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. doporučuje valné hromadě schválit účetní závěrku za rok 2019 a návrh na úhradu ztráty vykázané za rok 2019.

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

Dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Miloslav Štěrba
Člen dozorčí rady

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
250 88 Čelákovice, Křižácká 270
DIČ: CZ46357033
IČ: 463 57 033 (3)



Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Představenstvo společnosti ve složení Soňa Rajtarová, předseda představenstva, Bc. Jan Kadlec, člen představenstva a Jozef Macháček, člen představenstva, jako statutární orgán společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. se sídlem Čelákovice, Křížíkova 270, PSČ 250 88, IČ 46357033, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2395 (dále jen „Společnost nebo Zpracovatel“) předkládá zprávu o vztazích mezi Společností a její ovládací osobou či osobami a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládací osobou (dále také „propojené osoby“) za účetní období od 1.1.2019 do 31.12. 2019 (dále jen „Rozhodné období“) v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „ZOK“), a to dne 31. března 2020.

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, jednak v postavení přímo ovládací osoby vůči společností Kovohutě Halda spol. s r.o., Kovohutě Real spol. s r.o., a jako osoba jednající ve shodě (§ 75 odst. 3 ZOK) se společností HEIM Trade SE byl Zpracovatel v postavení ovládací osoby vůči společnosti KONSIG CZ a.s. (příloha č. 1 této zprávy).
- 1.2. Základní struktura koncernu HEIM Trade SE je tvořena 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 (příloha č. 1 této zprávy).
- 1.3. Přímou ovládací 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 - společnostmi Demonta T, s.r.o. a Metalšrot Tlumačov a.s. Nepřímou ovládací osobou Zpracovatele pak byla po celé Rozhodné období HTSE jako jediný akcionář DTSE.
- 1.4. 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 ovládání

- 2.1. DTSE (případně i osoby jednající s ní ve shodě) jako ovládací osoba vykonávala po celé Rozhodné období přímé ovládání vůči Zpracovateli výkonem akcionářských práv, 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 §

3.1.

Pro úplnost zde Zpracovatel opět uvádí smluvní závazky, uzavřené jako zajištění úvěrových dluhů HTSE jako řídící osoby koncernu již v roce 2017 (tyto jsou podrobně uvedeny ve Zprávě o vztazích za rok 2017).

Společnost	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Proti-plnění
HEIM Trade SE	Dohoda o úplatě za zajištění	28.12.2017	Po dobu trvání úvěru	Zajištění dluhu	Služba	Úplata
Raiffeisenbank a.s. Praha	Zástavní smlouva k nemovitým věcem č. 1 (Praha-východ)	22.11.2017	Po dobu trvání úvěru	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 bezvadné platební morálce HTSE nebylo v Rozhodném období vůči bance z žádného z výše uvedených zajištění plněno.

Dále jsou uvedena trvajících zajištění poskytnutá Zpracovatelem jako dlužníkem a zástavním dlužníkem DTSE jako věřiteli ze závazků.

Propojená osoba	Datum	Popis jednání
DEMONTA Trade SE	1.8.2016 na dobu neurčitou	Zajištění závazků z obchodního styku a z titulu přijatých půjček až do výše 255 000 000,- Kč zástavou nemovitostí v kat.území Čelákovice, Všenory
DEMONTA Trade SE	1.8.2016 na dobu neurčitou	Zajištění závazků z obchodního styku a z titulu přijatých půjček až do výše 255 000 000,- Kč zástavou nemovitostí v kat.území Mníšek pod Brdy, Rymaně

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. Dodatku č. 1 a 2	01.04.2014	Neurčito	Správa cizího majetku	Služba	Úplata
HEIM Trade SE	Nájemní smlouva č. H/2/L/2017	27.03.2017	Neurčito	Nájem nemovitých věcí - budovy	Služba	Úplata
HEIM Trade SE	Dohoda o změně splatnosti závazku	31.12.2018	31.03.2019	Změna splatnosti závazků	Prodloužení splatnosti	Bezúplatně
HEIM Trade SE	Kupní smlouva č. KHDT/01	14.1.2019		Prodej osobního automobilu Škoda 2SN 7431	Prodej	Úplata

4.2. Smlouvy uzavřené s DTSE

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
DEMONTA Trade SE	Smlouva o krátkodobém úvěrování (ve znění Dodatku č. 1)	21.12.2011	31.12.2021	Úvěrová smlouva v návaznosti na Smlouvu o cashpoolingu	Úvěr	Úplata
DEMONTA Trade SE	Dohoda o změně splatnosti závazků	31.12.2018	31.12.2022	Změna splatnosti závazků	Prodloužení splatnosti	Bezúplatně
DEMONTA Trade SE	Smlouva o zápůjčce	18.12.2015	30.09.2021	Zápůjčka 255,000,000,-	Zápůjčka	Úplata
DEMONTA Trade SE	Dohoda o změně obsahu závazků	31.12.2018	31.12.2022	Změna obsahu závazků	Změna výše úroků a splatnosti půjček	Bezúplatně
DEMONTA Trade SE	Dohoda o změně obsahu závazku	31.12.2019	31.12.2020	Změna obsahu závazků	Změna splatnosti půjček	Bezúplatně
DEMONTA Trade SE	Mandátní smlouva	06.12.2019	Neurčito	Zajištění mzdové a personální agendy	Služba	Úplata

4.3. Smlouvy uzavřené se SILSCRAP a.s.

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
SILSCRAP a.s.	Dohoda o změně splatnosti závazků	31.12.2018	30.06.2019	Změna splatnosti závazků	Prodloužení splatnosti	Bezúplatně
SILSCRAP a.s.	Rámcová objednávka pro rok 2019	20.12.2018	31.12.2019	Služby spojené s úklidem, stěhováním, opravami, šrotací a ekonom. službami	Služba	Úplata

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
SILSCRAP, a.s.	Dohoda o změně obsahu závazků	31.12.2019	30.06.2020	Změna obsahu závazků	Změna splatnosti půjček	Bezúplatné

4.4. 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.	Rámcová objednávka pro rok 2019	18.12.2018	31.12.2019	Vážení na silniční váze	Služba	Úplata

4.5. 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.	Smlouva o nájmu movité věci	01.03.2016	Neurčito	Nájem kontejneru	Služba	Úplata
Demonta T, s.r.o.	Kupní smlouva o koupi věci movité (kovový odpad) č. 651/19	14.01.2019	31.12.2019	Dodávky materiálu	Materiál	Úplata

4.6. 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.	Kupní smlouva č.10012019	10.01.2019		Prodej hydi.nakladače FUCHS MHL 340	Prodej	Úplata
SD – Kovo Mladá Boleslav, a.s.	Kupní smlouva č.02/19	01.01.2019	31.12.2019	Dodávky materiálu	Materiál	Úplata

4.7. 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	Služby spojené s ekonomickými službami	Služba	Úplata

- 4.8. Vedení Zpracovatele nejsou známy žádné skutečnosti, pro které by mohla být výše popsaná plnění a protiplnění hodnocena jako nestandardní. Tato plnění a protiplnění byla učiněna na základě běžných obchodních podmínek a Zpracovatel při nich nevznikla v Rozhodném období žádná újma. Nebude zde tedy posuzováno žádné vyrovnání újmy dle § 71 a 72 ZOK.
- 4.9. 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 kterékoli osobě tvořící koncern. 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 Čelákovících dne 31.03.2020

Soňa Rajtárová, předseda představenstva



ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2019

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Křižikova 270

250 88 Čelákovice

Účetní období

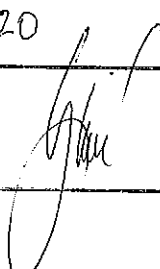
2019

IČO: 46357033

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

označ. a	AKTIVA b	řad. č. c	Stav k 31.12.2019			31.12.2018 Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+37+74)	001	950 966	750 738	200 228	379 031
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+14+27)	003	886 811	710 066	176 745	322 479
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09+10+11)	004	86	86	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 07+08)	006	86	86	0	0
B.I.2.1.	Software	007	86	86	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15+18+19+20+24)	014	883 881	709 980	173 901	320 063
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř. 16+17)	015	451 974	296 023	155 951	165 010
B.II.1.1.	Pozemky	016	31 779	0	31 779	35 845
B.II.1.2.	Stavby	017	420 195	296 023	124 172	129 165
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	403 396	392 064	11 332	149 717
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	25 261	21 893	3 368	5 052
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. maj. (ř. 25+26)	024	3 250	0	3 250	284
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	025	732	0	732	0
B.II.5.2.	Nedokončený dl. hmotný majetek	026	2 518	0	2 518	284
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	2 844	0	2 844	2 416
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	919	0	919	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	1 925	0	1 925	2 416
C.	Oběžná aktiva (ř. 38+46+68+71)	037	64 043	40 672	23 371	56 433
C.I.	Zásoby (ř. 39+40+41+44+45)	038	48 529	40 560	7 969	37 354
C.I.1.	Materiál	039	48 529	40 560	7 969	37 354
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř. 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 (ř. 47+57)	046	8 899	112	8 787	12 851
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	8 899	112	8 787	12 851
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 020	112	908	952
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	7 379	0	7 379	7 748
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	500	0	500	4 151
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	064	409	0	409	220
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	56	0	56	51
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	35	0	35	3 880
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72+73)	071	6 615	0	6 615	6 228
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	67	0	67	103
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	6 548	0	6 548	6 125
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	112	0	112	119
D.1.	Náklady příštích období	075	112	0	112	119

Označ.	PASIVA	řad.	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
a	b	č. c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 79+101+141)	078	200 228	379 031
A.	Vlastní kapitál (ř. 80+84+92+95+99+100)	079	-196 560	-9 823
A.I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	13 296	132 958
A.I.1.	Základní kapitál	081	13 296	132 958
A.I.3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 84 až 85)	084	-2 603	1 989
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	-2 603	1 989
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	-2 603	1 989
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 až 98)	095	-24 475	-122 097
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097	-25 054	-122 043
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření z minulých let	098	579	-54
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-	099	-182 778	-22 673
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102+107)	101	396 788	388 854
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	196	0
B.4.	Oslabní rezervy	106	196	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	396 592	388 854
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 116)	108	378 615	269 000
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	378 293	269 000
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	322	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	122	322	0
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 124+133)	123	17 977	119 854
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	347
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	2 504	1 971
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	13 949	115 589
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	1 524	1 947
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	134	6	6
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	331	568
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	173	261
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	786	781
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	151	331
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	77	0
D.	Časové rozlišení pasív (ř. 142 až 143)	141	0	0
D.1.	Výdaje příštích období	142	0	0
D.2.	Výnosy příštích období	143	0	0

Sestaveno dne:	25.5. 2020
Podpisový záznam:	

KOMUNITÉ HOLDING BY, a.s.
250 88 Celákovice, Křázkova 270
DIČ: CZ46957033
IČ: 439 87 003 (3)

CASH FLOW**KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.****IČ 46357033**

k datu

31.12.2019

(v tisících Kč)

Křižíkova 270

250 88 Čelákovice

Hotovost na začátku účetního období	6 228
HV za účetní období	-182 778
Odpisy hmot. a nehmot. majetku	174 463
Změna stavu zásob	29 385
Změna stavu pohledávek	4 064
Změna stavu krátkodobých závazků	-101 681
Časové rozlišení nákladů a příjmů	7
Časové rozlišení výdajů a výnosů	0
CASH FLOW I. - z provozní činnosti	-76 540
Změna stavu investičního majetku	145 734
Odpisy	-174 463
CASH FLOW II. - z investičních aktivit	-28 729
Změna stavu kapitálu	-3 959
Změna stavu úvěrů a výpomocí	109 615
CASH FLOW III. - z finančních aktivit	105 656
Suma CASH FLOW - rozdíl příjmů a výdajů	387
Hotovost na konci účetního období	6 615

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
250 88 Čelákovice, Křižíkova 270
DIČ: CZ46357033
IČ: 463 57 033 (3)

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K d n u
31. 2. 2019
(v tisících Kč)

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
IČ 46357033

Křižíkova 270
250 88 Čelákovice

	Základní kapitál	Samostatný a ostatní fondy	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Nehrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav 31.12.2017	132 958			105	-81 776		-40 267	11 020
Rozdíl jen výsledek hospodaření					-40 267		40 267	
Změny z základního kapitálu								
Výplně dividend								
Výdaje z kapitálových fondů								
Přecenění investice - ekvivalenční metoda				1 884				1 884
Výsledek hospodaření za běžné období								
Oprava minulých období							-22 673	-22 673
Začleňování							-54	-54
Stav 31.12.2018	132 958			1 989	-122 043	-54	-22 673	-9 823
Rozdíl jen výsledek hospodaření					-22 673		22 673	
Změny základního kapitálu	-119 662				119 662			
Výplně dividend								
Výdaje z kapitálových fondů								
Přecenění investice - ekvivalenční metoda				-4 592				-4 592
Výsledek hospodaření za běžné období							-182 778	-182 778
Oprava minulých období						633		633
Začleňování								
Stav 31.12.2019	13 296			-2 603	-25 054	579	-182 778	-196 560

25.5.2020

Sestaveno dne

Podpisový záznam:

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
Křižíkova 270
250 88 Čelákovice
IČ 46357033

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2019

Název společnosti:	KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
Sídlo:	Křížíkova 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 31.12.2019	3
1.3. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI:	7
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	8
2.1. OBECNÉ ZÁSADY	8
2.2. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ	8
3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	12
3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK	12
3.2. POHLEDÁVKY	15
3.3. OPRAVNÉ POLOŽKY	16
3.4. KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY	16
3.5. VLASTNÍ KAPITÁL	17
3.6. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	17
3.7. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI	18
3.8. DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	18
3.9. DERIVÁTY	19
3.10. VÝNOSY	19
3.11. OSOBNÍ NÁKLADY	20
3.12. CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVÍ/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI.....	20
3.13. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	20
3.14. ORGANIZAČNÍ SLOŽKY	20
3.15. ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ	20
3.16. DALŠÍ SKUTEČNOSTI	21
3.17. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	21
3.18. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	22
3.19. VÝZNAMNÉ SOUDNÍ SPORY	22

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-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 31.12.2019

Představenstvo	31.12.2019
Předseda:	Soňa Rajtarová
Člen:	Bc. Jan Kadlec
Člen:	Jozef Macháček
Dozorčí rada	31.12.2019
Předseda:	Mgr. Ivo Dubš
Člen:	Miloslav Štěrba
Člen:	Ing. Libor Kameník
Prokura	31.12.2019

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

Popis změny	Datum změny
77 799 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 76,50 Kč	vymazáno 29. července 2019
77 799 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7,65 Kč	zapsáno 29. července 2019
81 847 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100,- Kč	vymazáno 29. července 2019
81 847 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10,- Kč	zapsáno 29. července 2019
1 076 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 678,50 Kč	vymazáno 29. července 2019
1 076 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 67,85 Kč	zapsáno 29. července 2019
1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 4 497,30 Kč	vymazáno 29. července 2019
1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 449,73 Kč	zapsáno 29. července 2019
3 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 8 994,60 Kč	vymazáno 29. července 2019
3 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 899,46 Kč	zapsáno 29. července 2019
210 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 44 973,- Kč	vymazáno 29. července 2019
210 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 4 497,30 Kč	zapsáno 29. července 2019
149 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 76 500,- Kč	vymazáno 29. července 2019
149 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 7 650,- Kč	zapsáno 29. července 2019
50 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 339 250,- Kč	vymazáno 29. července 2019
50 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 33 925,- Kč	zapsáno 29. července 2019
48 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč	vymazáno 29. července 2019
48 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč	zapsáno 29. července 2019
77 799 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 114,75Kč	vymazáno 29. července 2019
77 799 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 11,47Kč Skutečná jmenovitá hodnota jedné akcie této emise je 11,475 Kč, nicméně technické prostředky pro zápis do obchodního rejstříku umožňují zápis jmenovité hodnoty akcie pouze na dvě desetinná místa.	zapsáno 29. července 2019
81 847 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 150,- Kč	vymazáno 29. července 2019
81 847 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15,- Kč	zapsáno 29. července 2019
1076 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 017,75 Kč	vymazáno 29. července 2019
1 076 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 101,77Kč Skutečná jmenovitá hodnota jedné akcie této emise je 101,775 Kč, nicméně technické prostředky pro zápis do obchodního rejstříku umožňují zápis jmenovité hodnoty akcie pouze na dvě desetinná místa.	zapsáno 29. července 2019
1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 6 745,95Kč	vymazáno 29. července 2019
1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 674,59Kč Skutečná jmenovitá hodnota jedné akcie této emise je 674,595 Kč, nicméně technické prostředky pro zápis do obchodního rejstříku umožňují zápis jmenovité hodnoty akcie pouze na dvě desetinná místa.	zapsáno 29. července 2019
3 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 13 491,90Kč	vymazáno 29. července 2019
3 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 349,19Kč	zapsáno 29. července 2019
210 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 67 459,50 Kč	vymazáno 29. července 2019
210 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 6 745,95 Kč	zapsáno 29. července 2019
149 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 114 750,- Kč	vymazáno 29. července 2019
149 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 11 475,- Kč	zapsáno 29. července 2019
50 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 508 875,- Kč	vymazáno 29. července 2019

50 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 50 887,50 Kč	zapsáno 29. července 2019
48 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 15 000,- Kč	vymazáno 29. července 2019
48 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 500,- Kč	zapsáno 29. července 2019
132 958 001,50 Kč Splaceno: 100%	vymazáno 29. července 2019
13 295 800,15 Kč Splaceno: 100%	zapsáno 29. července 2019
K akciím vydaným obchodní společností: a) 25 401 kusů kmenových akcií Série A č. 004534 - 029934 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 76,50 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; b) 456 kusů kmenových akcií Série A č. 029949 - 030404 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 76,50 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; c) 21 kusů kmenových akcií Série A č. 037980 - 038000 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 76,50 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; d) 609 kusů kmenových akcií Série A č. 039601 - 040209 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 76,50 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; e) 21 622 kusů kmenových akcií Série B č. 001001 - 022622 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 100,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; f) 782 kusů kmenových akcií Série C č. 000295 - 001076 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 678,50 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; g) 171 kusů kmenových akcií Série F č. 000001 - 000171 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 44.973,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; h) 148 kusů kmenových akcií Série G č. 000002 - 000149 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 76.500,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; i) 30 kusů kmenových akcií Série H č. 000021 - 000050 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 339.250,- Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; j) 48 kusů kmenových akcií Série I č. 000001 - 000048 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 10.000,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; k) 75 959 kusů kmenových akcií Série J č. 000001 - 075959 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 114,75 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; l) 79 508 kusů kmenových akcií Série K č. 000001 - 079508 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 150,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; m) 1 076 kusů kmenových akcií Série L č. 000001 - 001076 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 1.017,75 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; n) 1 kus kmenové akcie Série M č. 000001 znějící na jméno, vydané Společností, o jmenovité hodnotě jedné akcie 6.745,95 Kč; o) 3 kusy kmenových akcií Série N č. 000001 - 000003 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 13.491,90 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; p) 210 kusů kmenových akcií Série O č. 000001 - 000210 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 67.459,50 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; q) 149 kusů kmenových akcií Série P č. 000001 - 000149 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 114.750,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; r) 50 kusů kmenových akcií Série Q č. 000001 - 000050 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 508.875,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; s) 48 kusů kmenových akcií Série R č. 000001 - 000048 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 15.000,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; byl na základě "Základní smlouvy k akciím vydaným společností KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s." ze dne 16. 11. 2017 zřízen zákaz zastavení bez předchozího písemného souhlasu společností Raiffeisenbank a.s., se sídlem Praha 4, Hvězdova 1716/2b, PSČ: 140 78, IČO: 492 40 901 ("Banka"). Zákaz zastavení byl zřízen jako věcné právo ve prospěch Banky a potrvá nejdéle do 30. 9. 2032.	vymazáno 29. července 2019

K akciím vydaným obchodní společností: a) 25 401 kusů kmenových akcií Série A č. 004534 - 029934 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 7,65 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; b) 456 kusů kmenových akcií Série A č. 029949 - 030404 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 7,65 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; c) 21 kusů kmenových akcií Série A č. 037980 - 038000 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 7,65 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; d) 609 kusů kmenových akcií Série A č. 039601 - 040209 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 7,65 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; e) 21 622 kusů kmenových akcií Série B č. 001001 - 022622 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 10,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; f) 782 kusů kmenových akcií Série C č. 000295 - 001076 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 67,85 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; g) 171 kusů kmenových akcií Série F č. 000001 - 000171 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 4 497,30 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; h) 148 kusů kmenových akcií Série G č. 000002 - 000149 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 7 650,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; i) 30 kusů kmenových akcií Série H č. 000021 - 000050 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 33 925,- Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; j) 48 kusů kmenových akcií Série I č. 000001 - 000048 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; k) 75 959 kusů kmenových akcií Série J č. 000001 - 075959 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 11,475 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; l) 79 508 kusů kmenových akcií Série K č. 000001 - 079508 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 15,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; m) 1 076 kusů kmenových akcií Série L č. 000001 - 001076 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 101,775 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; n) 1 kus kmenové akcie Série M č. 000001 znějící na jméno, vydané Společností, o jmenovité hodnotě jedné akcie 674,595 Kč; o) 3 kusy kmenových akcií Série N č. 000001 - 000003 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 349,19 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; p) 210 kusů kmenových akcií Série O č. 000001 - 000210 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 6 745,95 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; q) 149 kusů kmenových akcií Série P č. 000001 - 000149 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 11 475,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; r) 50 kusů kmenových akcií Série Q č. 000001 - 000050 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 50 887,50 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; s) 48 kusů kmenových akcií Série R č. 000001 - 000048 znějících na jméno, vydaných Společností, každá o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 500,00 Kč, které jsou nahrazeny hromadnou listinou; byl na základě "Základní smlouvy k akciím vydaným společností KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s." ze dne 16. 11. 2017 zřízen zákaz zastavení bez předchozího písemného souhlasu společností Raiffeisenbank a.s., se sídlem Praha 4, Hvězdova 1716/2b, PSČ: 140 78, IČO: 492 40 901 ("Banka"). Zákaz zastavení byl zřízen jako věcné právo ve prospěch Banky a potrvá nejdéle do 30. 9. 2032.

zapsáno 29. července 2019

Valná hromada společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. schválila dne 20.06.2019 rozhodnutí o snížení základního kapitálu tohoto obsahu: - důvodem snížení základního kapitálu společnosti je úhrada ztrát z minulých let, - rozsah snížení základního kapitálu: základní kapitál se snižuje o částku 119.662.201,35 Kč (jedno sto devatenáct milionů šest set šedesát dva tisíce dvě sta jedna korun českých a třicet pět haléřů), tedy ze stávajících 132.958.001,50 Kč (jedno sto třicet dva milionů devět set padesát osm tisíc jedna koruna česká a padesát haléřů), na novou výši 13.295.800,15 Kč (třináct milionů dvě stě devadesát pět tisíc osm set korun českých a patnáct haléřů). Snížení základního kapitálu bude provedeno snížením jmenovité hodnoty akcií Společnosti (o 90% stávající jmenovité hodnoty) v souladu s § 524 a násl. ZOK tak, že: 1) akcie o jmenovité hodnotě 76,50 Kč se sniží na 7,65 Kč, 2) akcie o jmenovité hodnotě 100,00 Kč se sniží na 10,00 Kč, 3) akcie o jmenovité hodnotě 678,50 Kč se sniží na 67,85 Kč, 4) akcie o jmenovité hodnotě 4 497,30 Kč se sniží na 449,73 Kč, 5) akcie o jmenovité hodnotě 8 994,60 Kč se sniží na 899,46 Kč, 6) akcie o jmenovité hodnotě 44 973,00 Kč se sniží na 4 497,30 Kč, 7) akcie o jmenovité hodnotě 76 500,00 Kč se sniží na 7 650,00 Kč, 8) akcie o jmenovité hodnotě 339 250,00 Kč se sniží na 33 925,00 Kč, 9) akcie o jmenovité hodnotě 10 000,00 Kč se sniží na 1 000,00 Kč, 10) akcie o jmenovité hodnotě 114,75 Kč se sniží na 11,475 Kč, 11) akcie o jmenovité hodnotě 150,00 se sniží na 15,00 Kč, 12) akcie o jmenovité hodnotě 1 017,75 Kč se sniží na 101,775 Kč, 13) akcie o jmenovité hodnotě 6 745,95 se sniží na 674,595 Kč, 14) akcie o jmenovité hodnotě 13 491,90 Kč se sniží na 1 349,19 Kč, 15) akcie o jmenovité hodnotě 67 459,50 Kč se sniží na 6 745,95 Kč, 16) akcie o jmenovité hodnotě 114 750,00 Kč se sniží na 11 475,00 Kč, 17) akcie o jmenovité hodnotě 508 875,00 Kč se sniží na 50 887,50 Kč, 18) akcie o jmenovité hodnotě 15 000,00 se sniží na 1 500,00 Kč, - celá částka, odpovídající snížení základního kapitálu ve výši 119.662.201,35 Kč (jedno sto devatenáct milionů šest set šedesát dva tisíce dvě sta jedna korun českých a třicet pět haléřů), bude použita na úhradu ztrát společnosti účtovaných na účtu neuhrazené ztráty minulých let, - lhůta pro předložení akcií za účelem výměny za nové, s nižší jmenovitou hodnotou, se stanovuje v délce čtyř měsíců ode dne, kdy bude představenstvem uveřejněna výzva k předložení akcií dle § 526 ZOK. Výzva musí být zveřejněna způsobem stanoveným zákonem a stanovami Společnosti pro svolání valné hromady, čili uveřejněním na internetových stránkách Společnosti www.khc.cz, v Obchodním věstníku a zasláním oznámení prostřednictvím elektronické pošty těm akcionářům, kteří uvedli v seznamu akcionářů elektronickou adresu.

zapsáno 29. července 2019

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 (nově od 1.1.2017)

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 31.12.2019, 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 nerovnaj.

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 účtovaná 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. 2019 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 vykázaný 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 31.12.2019 je uveden v následujících tabulkách (v tis. Kč):

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

2019

Pořizovací cena

	Zůstatek k 31.12.2018	Přírůstky	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2019
Software	86	0	0	86
Pozemky	35 845	0	4 066	31 779
Stavby	418 846	1 349	0	420 195
Hmotné movité věci	413 447	1 020	11 072	403 395
Poskytnuté zálohy na dl. majetek	0	2 157	1 425	732
Oceň. rozdíl k nabytému majetku	25 261	0	0	25 261
CELKEM 2019	893 485	4 526	16 563	881 448

Oprávký

	Zůstatek k 31.12.2018	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2019	Opravné položky	Netto hodnota
Software	86	0	0	86	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	31 779
Stavby	289 289	5 943	0	295 232	791	124 172
Hmotné movité věci	240 772	1 446	11 072	231 146	160 918	11 331
Poskytnuté zál. na dl. majetek	0	0	0	0	0	732
Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	20 209	1 684	0	21 893	0	3 368
CELKEM 2019	550 356	9 073	11 072	548 357	161 710	171 382

2018

Pořizovací cena

	Zůstatek k 31.12.2017	Přírůstky	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2018
Software	17 584	0	17 498	86
Pozemky	36 165	25	345	35 845
Stavby	422 865	247	4 266	418 846
Hmotné movité věci	448 556	377	35 486	413 447
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 261	0	0	25 261
CELKEM 2018	950 431	649	57 595	893 485

Oprávký (stav v minulém účetním období)

	Zůstatek k	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek k	Opravná položka	Netto
	31.12.2017			31.12.2018		Hodnota
Software	17 584	0	17 498	86	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	35 845
Stavby	287 592	5 962	4 265	289 289	392	129 557
Hmotné movité věci	285 011	794	45 034	240 771	22 959	149 717
Oceňovací rozdíl k nab. majetku	18 525	1 684	0	20 209	0	5 052
CELKEM	2018	608 712	8 440	66 797	550 355	23 351
						320 171

Společnost na základě rozhodnutí valné hromady konané 20.6.2019 nechala zpracovat společnost ZNALCI A ODHADCI – znalecký ústav, spol. s r.o. znalecké posudky na nemovitý majetek. Na základě těchto posudků č. ZU 5774-061/2020 ke dni ocenění 31.12.2019 a posudku č. ZU 5775-062/2020 ke dni ocenění 29.01.2020, byla hodnota majetku stanovena na:

Pozemky – 117.410.148,- Kč

Stavby – 298.325.008,- Kč

b) Majetek pořízený na úvěr od nebankovní instituce

2019

(v tis. Kč)										
Pronajímatel	č. ÚS smlouvy	Umístění	Doba trvání	Měna	Cena vč. DPH	Poslední splátka	Splátky			Následující roky
							do 2018	2019	2020	
ČSOB Leasing a.s.	7928620		5	CZK	467	3.9.2024	0	23	93	351
Celkem					467		0	23	93	351

2018

(v tis. EUR)										
Pronajímatel	č. ÚS smlouvy	Umístění	Doba trvání	Měna	Cena vč. DPH	Poslední splátka	Splátky			Následující roky
							do 2017	2018	2019	
Celkem							0	0	0	0

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 1,770 tis. Kč v roce 2019 (v roce 2018 činil 1,913 tis. Kč).

Společnost eviduje dále na podrozvahových účtech ochrannou známku.

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 řídící osoby koncernu vůči zástavním věřitelům (banka, přímo ovládající akcionář). Zástavní právo poskytnuté společností řídící osobě koncernu je zpoplatněno na základě Dohody o úplatě za zajištění z 28.12.2017. Roční výnos za rok 2019 činil 2,724 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 řídící 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

2019

	Zůstatek k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Přecenění ekvivalencí	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.2019
Podíly v ovládaných osobách	0	5 122	0	0	-4 203	0	919
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0	0	0
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	2 416	0	-6	0	-485	0	1 925
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 2019	2 416	5 122	-6	0	-4 688	0	2 844

2018

	Zůstatek k 31.12.17	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Přecenění ekvivalencí	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.18
Podíly v ovládaných osobách	745	0	-745	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0	0	0
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	309	-464	745	1 826	0	2 416

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	745	309	-1 209	745	1 826	0	2 416

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

Název	IČO	Výše podílu v %	Přepočtený podíl na VK 31.12.2019	Vlastní kapitál k 31.12.2019	Výsledek hospodaření k 31.12.2019
Kovohutě Halda spol. s r.o.	043 07 852	100	-7	-7	-1
Kovohutě Real spol. s r.o.	044 10 271	100	-7	-7	-1
KONSIG CZ a.s.	255 16 329	48,3	1 924	3 983	-948
Mníšecká servisní s.r.o.	083 39 058	50	919	1 837	0

3.2. Pohledávky

Časová struktura pohledávek

Pohledávky	Do splatnosti	0-90	91-180	181-360	Nad 360	Celkem brutto
z obchodního styku k 31.12.2019	514	295	0	98	113	1 020
z obchodního styku k 31.12.2018	648	216	70	8	227	1 169

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

Spřízněná osoba	31.12. 2019 (brutto hodnota)	31.12.2018 (brutto hodnota)
Společnosti tvořící konsolidační celek	7 379	7 748

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

Spřízněná osoba	31.12.2019 (brutto hodnota)	31.12.2018 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
	0	0
Celkem dlouhodobé	0	0
Krátkodobé:		
HEIM Trade SE	5 016	5 149
KONSIG CZ, a.s.	2 363	2 459
Celkem krátkodobé	7 379	7 608

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba tvoří především pohledávky z titulu smlouvy o správě cizího majetku (HEIM Trade SE) a rámcové objednávky služeb (KONSIG CZ, a.s.).

Jiné pohledávky byly k 31.12.2019 ve výši 35 tis. Kč. K těmto pohledávkám nejsou vytvořeny opravné položky.

Jiné pohledávky byly k 31.12.2018 ve výši 3,880 tis. Kč. K těmto pohledávkám nejsou vytvořeny opravné položky.

Pohledávky vůči státním institucím v tis. Kč:		
Daň z přidané hodnoty (pozdější odpočet)	378	Zúčtován v 1/2020
Dotace ze SR	31	Splatná po ukončení projektu

3.3. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty stálých a oběžných aktiv.

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

2019

Opravné položky k	Zůstatek k 31.12.2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2019
Zásobám	12 720	27 840	0	40 560
Stavbám	392	399	0	791
Hmotným movitým věcem	22 959	137 959	0	160 918
Zápůjčky a pohledávky z obchodního styku	0	0	0	0
Jinému dlouhodobému fin. majetku	0	0	0	0

Společnost s ohledem na dosavadní stav a vývoj situace spojené s prodejem nepotřebného majetku, náhradních dílů a nástrojů v minulých letech, přistoupila v roce 2019 k tvorbě opravných položek, které snižují hodnotu tohoto nepotřebného majetku. Záměrem společnosti, jak bylo uvedeno a následně schváleno na valné hromadě, je zobrazit v účetnictví, dle názoru společnosti, 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.

2018

Opravné položky k	Zůstatek k 31.12.2017	(stav v minulém účetním období)			Zůstatek k 31.12.2018
		Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky		
Zásobám	15 003	0	2 283		12 720
Stavbám	0	392	0		392
Hmotným movitým věcem	19 614	3 345	0		22 959
Zápůjčky a pohledávky z obchodního styku	0	0	0		0
Jinému dlouhodobému fin. majetku	0	0	0		0

3.4. Krátkodobé cenné papíry a podíly

Společnost nevlastnila k 31. 12. 2019 žádné krátkodobé cenné papíry a podíly (k 31. 12. 2018: 0 tis. Kč). Z toho termínované vklady a směnky tvoří 0,- Kč.

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 veřejně obchodovatelné.

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

3.6. Krátkodobé závazky

Časová struktura závazků

Závazky	Do splatnosti	0-90	91-180	181-360	Nad 360	Celkem brutto
z obch. styku k 31.12.2019	2 504	0	0	0	0	2 504
z obch. styku k 31.12.2018	1 949	22	0	0	0	1 971

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

	31.12.2019 (brutto hodnota)	31.12.2018 (brutto hodnota)
Společnosti tvořící konsolidační celek	237	717

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

Spřízněná osoba	31.12.2019 (brutto hodnota)	31.12.2018 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
DEMONTA Trade SE	378 293	269 000
HEIM Trade SE	0	0
Celkem dlouhodobé	378 293	269 000
Krátkodobé:		

DEMONTA Trade SE	12 927	112 613
HEIM Trade SE	1 022	2 976
Celkem krátkodobé:	13 949	115 589

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

Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba:

Subjekt	Zůstatek k 31.12.2019	Zůstatek k 31.12.2018
DEMONTA Trade SE	0	700
DEMONTA Trade SE	0	14 000
DEMONTA Trade SE	0	14 700
DEMONTA Trade SE	0	8 500
DEMONTA Trade SE	0	66 500
DEMONTA Trade SE	255 000	255 000
DEMONTA Trade SE	104 400	0
CELKEM	359 400	359 400

Společnost uzavřela s věřitelem - společností DEMONTA Trade SE dne 31.12.2018 Dohodu o změně obsahu závazků, na základě které došlo ke sloučení jednotlivých půjček (ze smluv o půjčkách uzavřených před r. 2014), sjednocení úrokové sazby a splatnosti, a to s účinností od 1.1.2019.

<u>Závazky ke státním institucím v tis. Kč:</u>		
<u>datum úhrady</u>		
dluhy ze sociálního zabezpečení:	121	uhrazeno 14.1.2020
dluhy ze zdravotního pojištění:	52	uhrazeno 14.1.2020
zálohová, srážková daň	56	uhrazeno 14.1.2020
silniční daň, daň z nemovitostí	0	uhrazeno v roce 2019

Jiné závazky k 31.12.2019 byly ve výši 399 tis. Kč z titulu Úvěrové smlouvy na pořízení automobilu, v roce 2018 ve výši 0 tis. Kč.

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	31.12.2019	31.12.2018
Zisk/ztráta před zdaněním	- 182 779	- 22 673
Připočitatelné položky (+)	174 873	21 666
Odpočitatelné položky (-)	0	0
Základ daně (daňová ztráta)	-7 905	-1 007
Odpočet daňové ztráty	0	0
Hodnota darů	0	0
Základ daně z příjmu	-7 905	-1 007
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	31.12.2019	31.12.2018
Dlouhodobý majetek	26 983	64 235
Pohledávky	0	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	0	0
Celkem pohledávka/ (závazek)	26 983	64 235

Z důvodu opatrnosti se společnost rozhodla v roce 2019 neúčtovat o odložené daňové pohledávce.

3.9. Deriváty

Společnost neeviduje

3.10. Výnosy

Rozpis tržeb společnosti k 31.12.2019

Druh výnosu	(údaje v tis. Kč)		
	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní čin. celkem	0	0	0
Železo	0	0	0
Barevné kovy	0	0	0
Ostatní	0	0	0
Tržby z prodeje služeb celkem	29 314	1 208	30 522
Pronájem movitých věcí	122	0	122
Pronájem nemovitostí	14 501	0	14 501
Ostatní služby	14 691	1 208	15 899
Tržby z prodeje dl. majetku	1 814	0	1 814
Tržby z prodeje materiálu, šrotu a ND	3 316	259	3 575
Ostatní provozní výnosy	321	0	321
Tržby z prodeje cenných papírů	40	0	40
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	0	0	0
Ostatní finanční výnosy	2 765	0	2 765
Celkem	37 570	1 467	39 037

Rozpis tržeb společnosti k 31.12.2018

Druh výnosu	(údaje v tis. Kč)		
	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní čin. Celkem	0	0	0
Železo	0	0	0
Barevné kovy	0	0	0
Ostatní	30	0	30
Tržby z prodeje služeb celkem	28 379	1 104	29 483
Pronájem movitých věcí	116	0	116
Pronájem nemovitostí	16 483	0	16 483
Ostatní služby	11 780	1 104	12 884
Aktivace	0	0	0

Tržby z prodeje dl. majetku	1 807	4 094	5 901
Tržby z prodeje materiálu, šrotu a ND	4 656	187	4 843
Ostatní provozní výnosy	675	42	717
Tržby z prodeje cenných papírů	3 489	0	3 489
Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0
Výnosy z finančního majetku	0		0
Výnosové úroky	0	0	0
Ostatní finanční výnosy	2 164	0	2 164
Celkem	41 170	5 427	46 597

3.11. Osobní náklady

Stav k 31.12.2019

	(údaje v tis. Kč)	
	Celkem	Z toho: Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	22	6
Mzdy	4 798	604
Odměny členům orgánů společnosti	498	498
Sociální zabezpečení	1 708	462
Sociální náklady	269	24
Osobní náklady celkem	7 273	1 588

Stav k 31.12.2018

	(údaje v tis. Kč)	
	Celkem	Z toho: Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	19	6
Mzdy	5 252	818
Odměny členům orgánů společnosti	972	972
Sociální zabezpečení	2 031	596
Sociální náklady	293	24
Osobní náklady celkem	8 548	2 410

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 2019 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, Videňská 264/120b, PSČ 619 00.

3.17. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Vláda České republiky v souladu s čl. 5 a 6 ústavního zákona č. 110/1998 Sb., o bezpečnosti České republiky, vyhlásila pro území České republiky z důvodu ohrožení zdraví v souvislosti s prokázáním výskytu koronavirov (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky nouzový stav ode dne 12. března 2020.

Společnost jako zaměstnavatel musela na toto opatření navázat vlastními opatřeními pro zabezpečení chodu firmy a ochrany zdraví zaměstnanců.

Navazující omezení podnikatelské činnosti některých subjektů, jako restaurací, maloobchodních prodejen, cestovních kanceláří a dalších, kteří svou podnikatelskou činnost provozovali v pronajatých prostorách, vyvolalo jednání o povinnosti pronajímatelů odsunout splátky nájemného takto postižených podnikatelských subjektů se současnou nemožností vypovědět nájemce.

„Sněmovna dne 8.4.2020 přijala zákon, podle kterého by podnikatel, který je v nájmu, mohl požádat svého pronajímatele o odklad nájmu od 12. března až do 30. června 2020. Platby za energie by musel nájemce hradit pronajímateli bez odkladu.

Zákon by se měl týkat těch, kteří museli své provozovny uzavřít v březnu, a to právě v důsledku vládních nařízení. Nájemce ale musí být schopen doložit, že není schopen splácet, v takovém případě nesmí dostat do 31. prosince 2020 výpověď z důvodu dlužného nájemného, neboť odložené nájemné za období od 12. března do 30. června bude splatné právě do konce roku.“

Společnost Kovohutě Holding DT a.s. se soustředí na komerční využití nemovitého majetku formou pronájmu a proto očekávala, do jaké míry ji toto opatření postihne. Na základě toho provedla rozbor tržeb za období 3-5/2020 proti období 3-5/2019, kdy tržby v roce 2020 byly ve skutečnosti dokonce vyšší o 372 tis. Kč (o cca 10% vyšší), může tedy konstatovat, že do doby tvorby této zprávy se nepotvrdil významný propad tržeb z pronájmu nemovitého majetku. Celkový vliv a vývoj hospodářské situace bude nicméně i nadále bedlivě sledován pro případnou reakci vedení společnosti.

Nepřetržitost pokračování účetní jednotky

Společnost v roce 2019 pokračovala v komerčním využití nemovitého majetku. Oproti roku 2018 došlo k poklesu tržeb řádově o 10 %. Přesto společnost tuto činnost vnímá jako stabilní zdroj příjmů, který pomáhá chodu společnosti. Vedení společnosti bude i nadále vyvíjet činnost směřující k pronajímání dalšího nemovitého majetku společnosti, a to zejména zhodnocováním nemovitostí formou oprav a rekonstrukcí.

Je nutno konstatovat, že společnost je i nadále závislá na pokračující finanční podpoře majoritního akcionáře. Společnost tak byla schopna v roce 2019 i v současné době hradit své závazky vůči věřitelům řádně ve lhůtách splatnosti.

Současná finanční podpora majoritního akcionáře vychází z Prohlášení účetní jednotky Demonta Trade SE ze dne 1.3.2019, které umožňuje hradit veškeré závazky nejpozději do 31.12.2022.

Společnost má pro roky 2019-2022 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 reálné činnosti. Tato plánovaná investice do rekonstrukcí převážně podnikatelských prostor bude financována 30-ti % vlastními prostředky společnosti a 70-ti % z prostředků koncernu HEIM Trade SE (více v Plánu investic, který je uložen k nahlédnutí v sídle společnosti).

3.18. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost eviduje v podrozvahové evidenci závazky v hodnotě 375 tis. Kč.

3.19. Významné soudní spory

- U Městského soudu v Praze jsou vedeny žaloby minoritních akcionářů na neplatnost valné hromady konané dne 24.06.2014, a to na neplatnost všech usnesení včetně schválení účetní závěrky za rok 2013. Usnesením soudu ze dne 15.6.2018. se žaloba zamítá. Žalobci podali odvolání.
 - U Městského soudu v Praze jsou vedeny žaloby minoritních akcionářů na neplatnost valné hromady konané dne 24.11.2014, a to na neplatnost usnesení ve věci záměru převést nemovitosti v k.ú. Jablonec nad Nisou jako podstatné části závodu na nabyvatele HEIM Trade SE a záměru uzavřít smlouvu o převodu podílu ve společnosti ALUTHERM CZ s.r.o. tvořícího podstatnou část závodu na společnost DEMONTA Trade SE. Usnesením soudu ze dne 4.10.2017 se žaloba zamítá. Žalobci podali odvolání.
 - U Městského soudu v Praze je vedena žaloba minoritních akcionářů na neplatnost valné hromady konané dne 30.12.2014, a to na neplatnost usnesení o převodu nemovitostí v k.ú. Jablonec nad Nisou jako podstatné části závodu nabyvatele HEIM Trade SE a převodu podílu na společnosti ALUTHERM CZ s.r.o. tvořícího podstatnou část závodu na společnost DEMONTA Trade SE. Usnesením soudu ze dne 4.10.2017 se žaloba zamítá. Žalobci podali odvolání.
 - U Městského soudu v Praze je vedena žaloba minoritních akcionářů na neplatnost valné hromady konané dne 27.10.2015, a to na neplatnost jednotlivých usnesení
 - Záměr uzavřít smlouvu o zápůjčce v částce 255 000 000,- Kč od společnosti DEMONTA Trade SE
 - Rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu upsáním nových akcií
 - Schválení návrhu smlouvy o započtení
 - Rozhodnutí o vkladu části obchodního závodu představující nemovitosti v k.ú. Čelákovice do společnosti Kovohutě Real spol. s r.o.
 - Rozhodnutí o vkladu části obchodního závodu představující nemovitosti v k.ú. Mníšek pod Brdy do společnosti Kovohutě Halda spol. s r.o.
- Dne 24.1.2019 bylo vyhlášeno usnesení – žaloba se zamítá. Na 7.4.2020 je u Vrchního soudu nařízeno jednání o odvolání žalobců, které je odročeno na 31.8.2020.
- U Městského soudu v Praze je vedena žaloba minoritních akcionářů na neplatnost valné hromady konané dne 29.6.2017, a to na neplatnost usnesení o rozhodnutí o schválení řádné účetní závěrky za rok 2016. Usnesením soudu ze dne 11.12.2018 ustanoven znalec Ing. Lelek. Znalecký posudek byl vyhotoven, 6.4.2020 nařízeno dalšího jednání ve věci.
 - U Městského soudu v Praze je vedena žaloba minoritních akcionářů na neplatnost valné hromady konané dne 21.11.2017, bod 3. Rozhodnutí o schválení zastavení nemovitostí ve prospěch Raiffeisenbank. Dne 4.4.2019 se usnesením MS Praha žaloba zamítá.
 - U Městského soudu v Praze vedeno řízení o vyloučení členů statutárního orgánu KHDT z výkon funkce statutárního orgánu společnosti. Rozhodnutí nebylo vydáno.

V Čelákovicih dne 25.5. 2020

KOVOHUTĚ HOI DING DT, a.s.
250 88 Čelákovice, Hřbitovní 270
DIČ: CZ48357033
IČ: 463 57 033 (3)