

Zpráva auditora

o ověření účetní závěrky

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

za rok 2020

V Čelákovících dne 23. května 2021

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

**Zpráva auditora
o ověření účetní závěrky a hospodaření
od 1.1. 2020 do 31.12.2020
KOVHUTĚ 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 07. května 2021 s paní Soňou Rajtarovou, která je příjemcem zprávy.

Trvání auditu: od října 2020 do května 2021.

Účetní závěrka za kalendářní rok **2020** námi **byla** auditována.



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. 2020 jsou shodné se stavy účtů k 31. 12. 2019.

Identifikační údaje objednavatele:

Obchodní firma: KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
IČO: 46357033
DIČ: CZ 46357033
Právní forma: Akciová společnost
Sídlo: Křížíkova 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. 2020. 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
- Slévárenství, modelářství

- Obráběčství
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů

Akcionáři:

Knih 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 2020 byla přezkoušena v celém rozsahu, byly namátkově zkontrolovány účetní doklady za období části roku 2020.

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. 2020. 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. 2020 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.

Stanovisko auditora k vývoji ověřované společnosti

Z předložené účetní závěrky k 31. 12. 2020 je zřejmé, že vlastní kapitál k tomuto datu vykazuje hodnotu ve výši – **189 962 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 2021, dále pak confirmace majoritního věřitele o zajištění financování společnosti nejméně do roku 2022. Účetní jednotka vykazuje k 31.12.2020 úhrnnou hodnotu aktiv netto ve výši **198 175 tis. Kč**, cizích zdrojů ve **388 064 tis. Kč** a výsledek hospodaření za účetní období po zdanění ve výši **523 tis. Kč** (zisk).

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.

Poznámky obecné povahy

Záporný vl. kapitál má za následek **nemožnost daňového uznání nákladů** spojených s úvěry od spojené osoby (tzv. nízká kapitalizace). V současné době dochází k odpočtům daňově uznatelných ztrát minulých let, tyto v současném trendu budou zcela využity v 2023. Po uplynutí této doby již nebude mít společnost možnost odpočítat žádné další ztráty z minulých let (již žádné další k odpočtu nebudou) a nevyhne se daňové povinnosti cca 2 mil. Kč (při současném trendu) každý rok, což bude mít dopad na cash flow společnosti.



V Čelákovících dne 23. května 2021

Soňa Rajtarová

Statutární orgán auditované spol.

Přílohy:

- 1x Rozvaha k 31. 12. 2020
- 1x Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2020
- 1x Cash Flow k 31. 12. 2020
- 1x Výkaz o změnách vlastního kapitálu 31. 12. 2020
- 1x Příloha k účetní závěrce
- 1x Výroční zpráva



Ing. Michal Kruntorád
Auditor č. opr. 2423



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro uživatele účetní závěrky

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

za rok 2020

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. 2020**, výkazu zisku a ztráty, za rok končící **31. 12. 2020**, 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. 2020** a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok **2020** 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 2020).

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.

2) 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 skutečnosti

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 8 316 tis. Kč (v r. 2018 byla hodnota 147 328 tis. Kč, tj. 98,7 % z celkové hodnoty dané položky – v r. 2019 a 2020 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 7 763 tis. Kč. (v r. 2018 byla hodnota 30 906 tis. Kč, tj. 82,73 % z celkové hodnoty položky – v r. 2019 a 2020 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 pracuje na tom, aby 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 Čelákovících 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. 2020 činí celková ztráta minulých let 1555% 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, dále bylo demonstrováno i jinými důkazy v ÚZ 2018 – příloha 3.21, ve zprávě představenstva 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 - o částku 119.662.201,35 na novou výši 13.295.800,15 Kč. Viz příloha k ÚZ str. 6 z r. 2019.

Tyto skutečnosti nepředstavují modifikaci našeho výroku.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2019 ověřoval stejný 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 31.12.2020. 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 **31.12.2020**.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti **KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s.** k **31.12.2020** 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 **31.12.2020** 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 23. 05. 2021

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 31.12.2020

Ověřili jsme soulad výroční zprávy k datu **31.12.2020** společnosti:

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

IČO: 46357033

DIČ: CZ 46357033

Právní forma: Akciová společnost

Sídlo: Křížíkova 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 23. 05. 2021

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

ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2020

Účetní období
2020

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

KOVOHUTÉ HOLDING DT, a.s.

Křižíkova 270

250 88 Čelákovice

IČO: 46357033

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

označ. a	b	řad. c	Stav k 31.12.2020			31.12.2019 Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+37+74)	001	950 227	752 052	198 175	200 228
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+14+27)	003	888 534	713 421	175 113	176 745
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09+10+11)	004	139	110	29	0
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 07+08)	006	139	110	29	0
B.I.2.1.	Software	007	139	110	29	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15+18+19+20+24)	014	875 370	713 311	162 059	173 901
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř. 16+17)	015	446 222	294 743	151 479	155 951
B.II.1.1.	Pozemky	016	31 300	0	31 300	31 779
B.II.1.2.	Stavby	017	414 922	294 743	120 179	124 172
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	403 307	394 991	8 316	11 332
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	25 261	23 577	1 684	3 368
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. maj. (ř. 25+26)	024	580	0	580	3 250
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	025	580	0	580	732
B.II.5.2.	Nedokončený dl. hmotný majetek	026	0	0	0	2 518
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	13 025	0	13 025	2 844
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	887	0	887	919
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	9 112	0	9 112	1 925
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	3 026	0	3 026	0
C.	Oběžná aktiva (ř. 38+46+68+71)	037	61 581	38 631	22 950	23 371
C.I.	Zásoby (ř. 39+40+41+44+45)	038	46 222	38 459	7 763	7 969
C.I.1.	Materiál	039	46 222	38 459	7 763	7 969
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	5 965	172	5 793	8 787
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	5 965	172	5 793	8 787
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	632	172	460	908
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	5 140	0	5 140	7 379
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	15	0	15	7 380
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	178	0	178	500
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	143	0	143	409
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	56
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	35	0	35	35
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72+73)	071	9 394	0	9 394	6 615
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	55	0	55	67
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	9 339	0	9 339	6 548
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	112	0	112	112
D.1.	Naklady příštích období	075	112	0	112	112

Označ	PASIVA	řád	Stav k 31.12.2020 5	Stav k 31.12.2019 6
a	b	c		
	PASIVA CELKEM (ř. 79+101+141)	078	198 175	200 228
A.	Vlastní kapitál (ř. 80+84+92+95+99+100)	079	-189 963	-196 560
A.I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	13 296	13 296
A.I.1.	Základní kapitál	081	13 296	13 296
A.I.3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 84 až 85)	084	3 471	-2 603
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	3 471	-2 603
A.II.2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	3 471	-2 603
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 až 99)	095	-207 253	-24 475
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097	-207 253	-25 054
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření z minulých let	098	0	579
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-	099	523	-182 778
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102+107)	101	388 065	396 788
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	145	196
B.4.	Ostatní rezervy	106	145	196
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	387 920	396 592
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 116)	108	378 906	378 615
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	378 293	378 293
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	613	322
C.I.9.3.	Jiné závazky	122	613	322
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 124+133)	123	9 014	17 977
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	386	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	1 793	2 504
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	3 728	13 949
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	3 107	1 524
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	134	7	6
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	383	331
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	207	173
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 780	786
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	99	151
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	631	77
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 až 143)	141	73	0
D.1.	Výdaje příštích období	142	68	0
D.2.	Výnosy příštích období	143	5	0

Sestaveno dne:

30.4.2021

Podpisový záznam.

[Podpis]

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2020

Název, sídlo a IČ účetní jednotky
KOVOHUTÉ HOLDING DT. a.s.Křižkova 270
250 88 ČelákoviceÚčetní období
2020

IČO: 46357033

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

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Stav k	
			31.12.2020 1	31.12.2019 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	27 320	30 522
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (f. 04 až 06)	03	15 151	17 309
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálů a energie	05	8 785	11 869
A.3.	Služby	06	6 366	5 440
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	-105	-606
D.	Osobní náklady (f. 10 až 11)	09	6 028	7 273
D.1.	Mzdové náklady	10	4 531	5 296
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (f. 12 až 13)	11	1 497	1 977
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 258	1 708
D.2.2.	Ostatní náklady	13	239	269
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (f. 15+16+19)	14	9 805	174 463
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (f. 16 až 17)	15	11 845	146 728
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	8 309	8 369
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	3 536	138 359
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-2 100	27 840
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	60	-105
III.	Ostatní provozní výnosy (f. 21 až 23)	20	13 285	5 709
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	7 695	1 814
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	5 308	3 575
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	282	320
F.	Ostatní provozní náklady (f. 25 až 29)	24	8 957	7 869
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	465	642
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	5 252	3 765
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 566	1 586
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
F.5.	Jiné provozní náklady	29	1 674	1 876
*	Provozní výsledek hospodaření (f. 01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	769	-170 077
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (f. 32 až 33)	31	7 767	40
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládaná osoba	32	7 767	40
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	1 171	6
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (f. 36 až 37)	35	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (f. 40 až 41)	39	5	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (f. 44 až 45)	43	8 421	15 425
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládaná osoba	44	8 385	15 420
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	36	5
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1 837	2 765
K.	Ostatní finanční náklady	47	263	75
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (f. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-246	-12 701
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (f. 30+48)	49	523	-182 778
L.	Daň z příjmů (f. 51 až 52)	50	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (f. 49-50)	53	523	-182 778
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (f. 53-54)	55	523	-182 778
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. (f. 01+02+20+31+35+39+46)	56	50 214	39 036

Sestaveno dne:	30.4.2021
Podpisový záznam:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

KOVOUTĚ HOLDING DT, a.s.
IČ 46357033
Křížkova 270
250 88 Čelákovice

k datu
31.12.2020
(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Statutární a ostatní fondy	Ostatní kapitálové fondy	Odečíslovaná rozvaha z přecenění majetku a závazků	Nehrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2018	132 958			1 989	-122 043	-54	-22 673	-9 823
Rozdělení výsledku hospodaření					-22 673		22 673	
Změna základního kapitálu	-119 662				119 662			
Výplacení dividendy								
Výdaje z kapitálových fondů				-4 592				-4 592
Přecenění investic - ekvivalenční metoda							-182 778	-182 778
Výsledek hospodaření za běžné období						633		633
Operativní příjmy a výdaje								
Zaokrouhlen								
Stav k 31.12.2019	13 296			-2 603	-25 054	579	-182 778	-196 560
Rozdělení výsledku hospodaření					-182 199		182 778	579
Změna základního kapitálu								
Výplacení dividendy								
Výdaje z kapitálových fondů				6 074				6 074
Přecenění investic - ekvivalenční metoda								
Výsledek hospodaření za běžné období						-579		-579
Operativní příjmy a výdaje								
Zaokrouhlen								
Stav k 31.12.2020	13 296			3 471	-207 253		523	-189 963

30.4.2021

Sešitováno dne

[Signature]

Podpisový záznam:

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

k datu

31.12.2020

Křižíkova 270

(v tisících Kč)

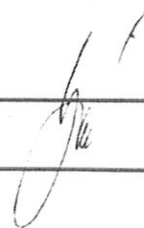
250 88 Čelákovice

Hotovost na začátku účetního období	6 615
HV za účetní období	523
Odpisy hmot. a nehmot. majetku	9 805
Změna stavu zásob	206
Změna stavu pohledávek	2 994
Změna stavu krátkodobých závazků	-8 577
Časové rozlišení nákladů a příjmů	0
Časové rozlišení výdajů a výnosů	-73
CASH FLOW I. - z provozní činnosti	4 878
Změna stavu investičního majetku	1 632
Odpisy	-9 805
CASH FLOW II. - z investičních aktivit	-8 173
Změna stavu kapitálu	6 074
Změna stavu úvěrů a výpomocí	0
CASH FLOW III. - z finančních aktivit	6 074
Suma CASH FLOW - rozdíl příjmů a výdajů	2 779
Hotovost na konci účetního období	9 394

Sestaveno dne:

30.4.2021

Podpisový záznam:



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. PROSINCI 2020

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

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	ČLENOVÉ STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ K 31.12.2019.....	3
1.3.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	4
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	4
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	5
2.1.	OBECNÉ ZÁSADY.....	5
2.2.	ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ.....	5
3.	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT.....	9
3.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	9
3.2.	POHLEDÁVKY.....	12
3.3.	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	13
3.4.	KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY.....	14
3.5.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	14
3.6.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	14
3.7.	BANKOVNÍ ÚVÉRY A VÝPOMOCI.....	16
3.8.	DAN Z PŘÍJMU.....	16
3.9.	DERIVÁTY.....	16
3.10.	VÝNOSY.....	16
3.11.	OSOBNÍ NÁKLADY.....	17
3.12.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI.....	18
3.13.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	18
3.14.	ORGANIZAČNÍ SLOŽKY.....	18
3.15.	ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ.....	18
3.16.	DALŠÍ SKUTEČNOSTI.....	18
3.17.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	18
3.18.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	19
3.19.	VÝZNAMNÉ SOUDNÍ SPORY.....	19

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Popis společnosti

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

Sídlo: Křížíkova 270/17, 250 88 Čelákovice

Právní forma: akciová společnost

IČO: 463 57 033

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

Datum vzniku společnosti: 1. leden 1994

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

Základní kapitál společnosti: 13.295.800,15 Kč

1.2. Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31.12.2020

Představenstvo	31.12.2020
Předseda:	Soňa Rajtarová
Člen:	Be. Jan Kadlec
Člen:	Jozef Macháček
Dozorčí rada	31.12.2020
Předseda:	Mgr. Ivo Dubš
Člen:	Miloslav Štěrba
Člen:	Ing. Libor Kameník
Prokura	31.12.2020

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

Popis změny	Datum změny
člen představenstva: Bc. JAN KADLEC, dat. nar. 1. února 1984 Famérovo náměstí 15 34, Černovice, 618 00 Brno Den vzniku funkce: 15. listopadu 2018 Den vzniku členství: 15. listopadu 2018 zapsáno 14. prosince 2018	vymazáno 21. srpna 2020
člen představenstva: Bc. JAN KADLEC, dat. nar. 1. února 1984 U sladovny 196, Lochkov, 154 00 Praha 5 Den vzniku funkce: 15. listopadu 2018 Den vzniku členství: 15. listopadu 2018	zapsáno 21. srpna 2020
člen dozorčí rady: MILOSLAV ŠTĚRBA, dat. nar. 17. dubna 1972 Stankovského 1636, 250 88 Čelákovice Den vzniku členství: 27. října 2015 Den zániku členství: 7. září 2020 zapsáno 3. února 2016	vymazáno 26. listopadu 2020
člen dozorčí rady: MILOSLAV ŠTĚRBA, dat. nar. 17. dubna 1972 Stankovského 1636, 250 88 Čelákovice Den vzniku členství: 7. září 2020	zapsáno 26. listopadu 2020

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 31.12.2020, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

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

Odpisování

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

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

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

Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

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

c) Dlouhodobý finanční majetek

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

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

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

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

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

d) Krátkodobý finanční majetek

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

e) Deriváty

Deriváty zajišťující očekávané peněžní toky a deriváty zajišťující čisté investice do cizoměnových účastí jsou oceněny reálnou hodnotou. Jako zajišťovací deriváty jsou společnosti 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 zúčtovány 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 pasívech 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. 2020 vyhlášeným Českou národní bankou.

n) Použití odhadů

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

o) Náklady a výnosy

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

p) Daň z příjmů

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

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

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

3.1. Dlouhodobý majetek

Přehled o vývoji nehmotného i hmotného majetku k 31.12.2020 je uveden v následujících tabulkách (v tis. Kč):

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

2020

Pořizovací cena

	Zůstatek k 31.12.2019	Přírůstky	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2020
Software	86	54	0	140
Pozemky	31 779	0	479	31 300
Stavby	420 195	2 500	7 773	414 922
Hmotné movité věci	403 395	716	805	403 306
Poskytnuté zálohy na dl. majetek	732	362	513	581
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 261	0	0	25 261
CELKEM	2020	881 448	3 632	9 570
				875 510

Oprávkky

	Zůstatek k 31.12.2019	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2020	Opravné položky	Netto hodnota
Software	86	25	0	111	0	29
Pozemky	0	0	0	0	0	31 300
Stavby	295 232	6 093	7 773	293 552	1 191	120 179
Hmotné movité věci	231 146	595	805	230 936	164 054	8 316
Poskytnuté zálohy na dl. majetek	0	0	0	0	0	581
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	21 894	1 683		23 577	0	1 684
CELKEM	2020	548 358	8 396	548 176	165 245	162 089

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
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 261	0		25 261
CELKEM	2019	893 485	4 526	881 448

Oprávk

	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 zálohy na dl. majetek	0	0	0	0	0	732
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	1 684		1 684	0	23 577
CELKEM	2019	530 147	9 073	11 072	528 148	161 709
						191 591

Společnost nechala zpracovat společností ZNALCI A ODHADCI – znalecký ústav, spol. s r.o. znalecké posudky na stanovení hodnoty nemovitého majetku. Na základě těchto posudků (č. ZU 5774-061/2020 ke dni ocenění 31.12.2019 a č. ZU 5775-062/2020 ke dni ocenění 29.01.2020), byla obvyklá cena (hodnota) nemovitého majetku stanovena takto :

Pozemky : 117.410.148,- Kč

Stavby : 298.325.008,- Kč

b) Majetek pořízený na úvěr od nebankovní instituce

(v tis. Kč)

2020

Pronajimatel	č. LS smlouvy	Umístění	Doba trvání	Měna	Cena vč. DPH	Poslední splátka	do 2019	Splátky 2020	2021	Následující roky
CSOB Leasing a.s.	7928620		5	CZK	464	03.02.2025	23	61	93	287
RCI FIN.SERVICES	2132101377		4	CZK	653	21.04.2024	0	103	155	395
Celkem					1 117		23	164	248	682

2019

(v tis. EUR)

Pronajimatel	č. LS smlouvy	Umístění	Doba trvání	Měna	Cena vč. DPH	Poslední splátka	do 2018	Splátky 2019	2020	Následující roky
CSOB Leasing a.s.	7928620		5	CZK	464	03.09.2024	0	23	93	348
Celkem					464		0	23	93	348

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 1.487 tis. Kč v roce 2020 (v roce 2019 činil 1.765 tis. Kč).

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

d) **Majetek zatížený zástavním právem**

Společnost zřídila jako zástavce nebo zástavní dlužník zástavní právo k veškerým nemovitým věcem k zajištění úhrady dluhu svého a dluhu řídicí osoby koncernu vůči zástavním věřitelům (banka, přímo ovládající akcionář). Zástavní právo poskytnuté společností řídicí osobě koncernu je zpoplatněno na základě Dohody o úplatě za zajištění z 28.12.2017. Výnos za rok 2020 činil 1.605 tis. Kč (výnos se mění s ohledem na vývoj sazby - 3M PRIBOR a výši zajištěné částky).

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

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

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

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

e) **Dlouhodobý finanční majetek**

2020

	Zůstatek k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Přecenění ekvivalencí	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.20
Podíly v ovládaných osobách	919	0	20	0	-13	0	886
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0	0	0
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	1 925	1 125	0	0	6 062	0	9 112
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	3 026	0	0	0	0	3 026
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 2020	2 844	4 151	20	0	6 049	0	13 024

2019

	Zůstatek k 31.12.18	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Přecenění ekvivalencí	Opravná položka	Zůstatek k 31.12.19
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

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020

Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 2019	2 416	5 122	6	0	-4 688	0	2 844

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

Název	IČO	Výše podílu v %	Přepočtený podíl na VK 31.12.2020	Vlastní kapitál k 31.12.2020	Výsledek hospodaření k 31.12.2020
Kovohutě Halda spol. s r.o.	043 07 852	100	0	-8	-1
Kovohutě Real spol. s r.o.	044 10 271	49	7 422	15 146	-56
KONSIG CZ a.s.	254 16 329	48	1 690	3 497	-486
Mníšecká servisní, s.r.o.	083 39 058	50	887	1 773	-64

3.2. Pohledávky

Časová struktura pohledávek

Pohledávky	Do splatnosti	0-90	91-180	181-360	Nad 360	Celkem brutto
z obchodního styku k 31.12.2020	299	138	48	0	146	631
z obchodního styku k 31.12.2019	514	295	0	98	113	1 020

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

	31.12. 2020 (brutto hodnota)	31.12.2019 (brutto hodnota)
Spřízněná osoba		
Společnosti tvořící konsolidační celek	5 276	7 379

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

	31.12.2020 (brutto hodnota)	31.12.2019 (brutto hodnota)
Spřízněná osoba		
Dlouhodobé:		
HEIM Trade SE	0	0
Celkem dlouhodobé	0	0
Krátkodobé:		
HEIM Trade SE	5 140	5 016
Celkem krátkodobé	5 140	5 016

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

Jiné pohledávky byly k 31.12.2020 ve výši 35 tis. Kč. K těmto pohledávkám nejsou vytvořeny opravné položky.

Pohledávky vůči státním institucím

Pohledávky vůči státním institucím v tis. Kč:		
Daň z přidané hodnoty (pozdější odpočet)	143	Zúčtován v 1/2021

3.3. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty stálých a oběžných aktiv.

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

2020

Opravné položky k	Zůstatek k 31.12.2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2020
Zásobám	40 560	0	2 101	38 459
Stavbám	791	400	0	1 191
Hmotným movitým věcem	160 918	3 137	0	164 055
Zápůjčky a pohledávky z obchodního styku	0	0	0	0
Jinému dlouhodobému fin.majetku	0	0	0	0

2019

(stav v minulém účetním období)

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 pokračuje i v roce 2020 v úpravách hodnoty majetku a zásob pomocí opravných položek s ohledem na dosavadní stav a vývoj situace spojené s prodejem nepotřebného majetku, náhradních dílů a nástrojů v minulých letech, kdy přistoupila v roce 2019 k tvorbě opravných položek, které snižují hodnotu tohoto nepotřebného majetku. Záměrem společnosti je zobrazit v účetnictví jeho aktuální reálnou hodnotu.

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

3.4. Krátkodobé cenné papíry a podíly

Společnost nevlastnila k 31. 12. 2020 žádné krátkodobé cenné papíry a podíly (k 31. 12. 2019: 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 obchodované na evropském regulovaném trhu.

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 31.12.2020	1 790	3	0	0	0	1 793
z obch. styku k 31.12.2019	2 504	0	0	0	0	2 504

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020

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

	31.12.2020 (brutto hodnota)	31.12.2019 (brutto hodnota)
Společnosti tvořící konsolidační celek	0	237

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

Spřízněná osoba	31.12.2020 (brutto hodnota)	31.12.2019 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
DEMONTA Trade SE	378 293	378 293
HEIM Trade SE	0	0
Celkem dlouhodobé	378 293	378 293
Krátkodobé:		
DEMONTA Trade SE	3 174	12 927
HEIM Trade SE	554	1 022
Celkem krátkodobé:	3 728	13 949

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

Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba:

Subjekt	Zůstatek k 31.12.2020	Zůstatek k 31.12.2019
DEMONTA Trade SE	255 000	255 000
DEMONTA Trade SE	104 400	104 400
CELKEM	359 400	359 400

Závazky ke státním institucím:

Závazky ke státním institucím	v tis. Kč	datum úhrady
dluhy ze sociálního zabezpečení:	144	uhrazeno 12.1.2021
dluhy ze zdravotního pojištění:	62	uhrazeno 12.1.2021
zálohová, srážková daň	67	uhrazeno 12.1.2021
DPH	1 712	uhrazeno 25.1.2021
silniční daň	0	-

Jiné závazky k 31.12.2020 byly ve výši 1,245 tis. Kč, v roce 2019 ve výši 399 tis. Kč. Jedná se o závazky z titulu Úvěrových smlouv na pořízení automobilů a splátkového kalendáře s evropskou agenturou pro chemické látky ECHA.

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	31.12.2020	31.12.2019
Zisk/ztráta před zdaněním	523	- 182 779
Připočitatelné položky (+)	18 816	174 873
Odpočitatelné položky (-)	97	0
Základ daně	19 242	-7 905
Odpočet daňové ztráty	19 242	0
Hodnota darů	0	0
Základ daně z příjmu	0	-7 905
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	31.12.2020	31.12.2019
Dlouhodobý majetek	13 735	1 237
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)	13 735	1 237

Z důvodu opatrnosti se společnost rozhodla v roce 2020 neučtovat o odložené daňové pohledávce.

3.9. Deriváty

Společnost neeviduje

3.10. Výnosy

Rozpis tržeb společnosti k 31.12.2020

Druh výnosu	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní činn. Celkem	0	0	0
Železo	0	0	0
Barevné kovy	0	0	0
Ostatní	0	0	0
Tržby z prodeje služeb celkem	26 956	365	27 321
Pronájem movitých věcí	182	0	182
Pronájem nemovitostí	16 042	0	16 042
Ostatní služby	10 732	365	11 097
Tržby z prodeje dl. majetku a materiálu	10 943	2 060	13 003
Ostatní provozní výnosy	282	0	282

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2020

Tržby z prodeje cenných papírů	7 767	0	7 767
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	5	0	5
Ostatní finanční výnosy	1 746	0	1 746
Celkem	47 699	2 425	50 124

Rozpis tržeb společnosti k 31.12.2019

Druh výnosu	(údaje v tis. Kč)		
	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní činn. 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

3.11. Osobní náklady

Stav k 31.12.2020

	(údaje v tis. Kč)	
	Celkem	Z toho: Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	20	6
Mzdy	3 969	574
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	562	562
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 258	190
Sociální náklady	239	3
Osobní náklady celkem	6 028	1 329

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 a zdravotní pojištění	1 708	462
Sociální náklady	269	24
Osobní náklady celkem	7 273	1 588

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 2020 nebyly vynaloženy žádné prostředky na výzkum a vývoj.

3.14. Organizační složky

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

3.15. Životní prostředí

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

3.16. Další skutečnosti

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

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 koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky nouzový stav ode dne 12. března 2020. Vyjma letních měsíců roku 2020 tento stav stále trvá. Společnost jako zaměstnavatel nadále pokračuje, v návaznosti na aktuálně platná nařízení státních orgánů, v realizaci vlastních opatření pro zabezpečení chodu firmy a ochrany zdraví zaměstnanců.

Na základě rozboru tržeb může společnost konstatovat, že do doby vydání této zprávy se nepotvrdil očekávaný významný propad tržeb z pronájmu nemovitého majetku. Celkový vliv pandemie na vývoj hospodářské situace bude nicméně i nadále bedlivě sledován tak, aby bylo možné obratem reagovat na významné změny.

Nepřetržitost pokračování účetní jednotky

Společnost v roce 2020 pokračovala v komerčním využití nemovitého majetku. Oproti roku 2019 došlo, i přes vliv pandemie COVID, k navýšení tržeb o více než 10 %. Společnost tuto činnost vnímá jako stabilní zdroj příjmů. Vedení společnosti bude i nadále směřovat činnost k dalšímu zvyšování tržeb z využití nemovitého majetku společnosti. A to zejména cestou dalšího zhodnocování nemovitosti formou oprav a rekonstrukcí tak, aby jejich portfolio více vyhovovalo aktuálním požadavkům tohoto segmentu trhu.

Je nutno konstatovat, že společnost je i nadále závislá na pokračující finanční podpoře majoritního akcionáře. Společnost byla schopna v roce 2020 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 realitní činnosti. Tato plánovaná investice do rekonstrukce převážně podnikatelských prostor bude financována 30-ti % z vlastních prostředků společnosti a 70-ti % z prostředků koncernu HEIM Trade SE (více v Plánu investic, který je uložen k nahlédnutí v sídle společnosti).

3.18. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost neeviduje v podrozvahové evidenci žádné závazky.

3.19. Významné soudní spory

- 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. 30.4.2021 bylo jednání odročeno z důvodu zpětvzetí odvolání ze strany navrhovatele. Řízení bude zastaveno.
- 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. 13.7.2020 soud vyslovuje neplatnost usnesení VH přijaté pod bodem 3. Účastník řízení podal odvolání. Očekává nařízení jednání o odvolání.
- 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. Očekává se nařízení jednání o odvolání žalobců.
- U Městského soudu v Praze je vedena žaloba minoritních akcionářů na neplatnost valné hromady konané dne 24.10.2019 - bod 2. Rozhodnutí o zrušení usnesení VH ze dne 27.10.2015 o schválení vkladu části obchodního závodu KHDT objektu Halda. Bod 3. záměr KHDT vložit nemovitosti do společnosti Mníšecká servisní s.r.o. Bod 4. záměr vložit odbornou dokumentaci vztahující se k sanaci a revitalizaci objektu Halda do společnosti Mníšecká servisní s.r.o. Očekává se nařízení jednání.
- U Městského soudu v Praze vedeno řízení o vyloučení členů statutárního orgánu KHDT z výkon funkce statutárního orgánu společnosti. Rozhodnutí nebylo vydáno. Provádí se znalecké dokazování. Vrchní soud v Praze rozhoduje novou námitku o podjatosti soudkyně.

V Čelákovcích dne 30. 4. 2021



Zpráva představenstva společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti společnosti za rok 2020

Vážení akcionáři,
i v uplynulém účetním období roku 2020 představenstvo společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. pokračovalo ve svém úsilí, směřujícím k další stabilizaci a rozvoji Společnosti ve zvolené oblasti – tj. komplexní využití vlastního nemovitého majetku.

Areál Čelákovice

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

Již dříve jsme informovali o dokončení projektové dokumentace pro akci Revitalizace bývalé administrativní budovy, jejímž cílem je změna funkčního využití budovy a okolních pozemků na malometrážní byty s venkovními obslužnými, případně rekreačními plochami. Stavební povolení na tento projekt bylo pravomocně vydáno v květnu 2020. Ve druhém pololetí roku 2020 bylo vypsáno výběrové řízení na dodavatele stavby, ve kterém byl úspěšně vybrán zhotovitel díla. Se zahájením stavebních prací se počítá ve 2. pololetí roku 2021. V průběhu 1.pololetí roku 2020 již probíhaly na administrativní budově přípravné práce před předáním staveniště stavební firmě, která bude vlastní projekt realizovat. Zahájení stavebních prací je stanoveno na červenec roku 2021.

V roce 2020 byla provedena automatizace vjezdové brány do areálu KHDT Čelákovice. Tímto opatřením byla vytvořena úspora na nákladech za ostrahu areálu. Dále společnost pokračovala v realizaci oprav ostatních objektů v areálu tak, aby tyto více vyhovovaly potřebám stávajících nájemců, popř. mohly být k pronájmu nově nabízeny. Zejména byly provedeny částečné či úplné opravy střech - na budově bez č.p. na parc.č. st.1739 a na budovách bez č.p. na parc.č. st. 1703/13, 1755/7 (celoplošné opravy). Opravy střech spočívaly v opravě střešní krytiny, okapových prvků a světlíků.

Areál Mníšek pod Brdy

I v roce 2020 pokračovalo řešení revitalizace kontaminovaného území tzv. „Haldy“ (historické odkaliště vanadového loužence a skládka pevných odpadů ze slévárny hliníku). V návaznosti na vznik společnosti Mníšecká servisní s.r.o. a vklady do základního kapitálu této společnosti, provedené KHDT jako jedním ze dvou společníků v roce 2019, zpracovala společnost CZ BIJO s.r.o. pro zadavatele Město Mníšek pod Brdy studii – „Doplnění sanačního průzkumu, vyhodnocení rizik a návrh konceptu sanace“ – která navazuje na průzkumy a projekty zpracované v předchozích letech. Tento materiál byl prezentován v 1. pololetí roku 2020 na veřejném zasedání zastupitelstva Města Mníšek pod Brdy a setkal se s velmi příznivým ohlasem veřejnosti. Po provedení opakovaného průzkumu zájmového území na podzim 2020 měl být na základě uvedeného studie zpracován samotný Projekt sanace a následně vložen Městem Mníšek pod Brdy do společnosti Mníšecká servisní s.r.o., do 31.12.2020. S ohledem na pandemii COVID-19 se však projekční a průzkumové práce zdržely a termín dokončení projektu byl prodloužen. Nepeněžitý vklad společníka Město Mníšek pod Brdy v podobě vkladu uvedeného Projektu byl nakonec realizován v dubnu 2021.

Výsledky hospodaření v roce 2020

Výsledek hospodaření společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. za rok 2020 tvoří zisk ve výši 523.268,55 Kč.

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

Při odhlédnutí od toho, že společnost je dlouhodobě zatěžována náklady spojenými s ukončením výrobní činnosti, je třeba konstatovat, že:

- oproti účetnímu období roku 2019 se podařilo navýšit tržby v roce 2020 o 11 mil. Kč
- hospodářským výsledkem účetního období roku 2020 je zisk, vykázaný poprvé od roku 2006, což potvrzuje správnost směřování společnosti po ukončení výrobní činnosti.
- Cash Flow společnosti za roky 2017-2020 vykazuje nárůst finančních prostředků
- ukazatel EBITDA (výsledek hospodaření před zdaněním + úroky + odpisy) měl v roce 2020 hodnotu 17,217 tis. Kč.

Jako vypořádání hospodářského výsledku roku 2020 navrhuje představenstvo společnosti převést zisk, vykázaný ve výši 523.268,55 Kč, v plné výši na účet neuhrazené ztráty minulých období a použít jej tak jako částečnou úhradu ztráty tam vykázané. Představenstvo tento způsob vypořádání zisku považuje za dané situace za jedině možný a správný.

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

Vývoj stavu majetku a závazků

Porovnání některých hodnot v tis. Kč	2020	2019
AKTIVA CELKEM	198 175	200 228
Dlouhodobý majetek	175 113	176 744
dlouhodobý hmotný majetek	162 059	173 901
dlouhodobý finanční majetek	13 025	2 844
Zásoby	7 763	7 969
Krátkodobé pohledávky	5 793	8 787
Peněžní prostředky	9 394	6 615
Vlastní kapitál	- 189 963	- 196 560

Představenstvo prověřilo stav společnosti, a to jak k rozvahovému dni 31. 12. 2020, tak v době sestavení účetní závěrky (dle dostupných podkladů – účetní výkazy a účetní sestavy k 31. 3. 2021) a konstatovalo, že společnost KHDT nenaplňuje znaky úpadku, které definuje § 3

zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů.

PRACOVNĚ PRÁVNÍ VZTAHY

Zaměstnanci společnosti nebyli v roce 2020 organizováni v odborech. Společnost se řídí mzdovým předpisem.

Ke dni 31. 12. 2020 společnost zaměstnávala celkem 11 zaměstnanců.

ORGANIZAČNÍ SLOŽKA PODNIKU V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá žádnou organizační jednotku v zahraničí.

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost v účetním období roku 2020 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

Představenstvo sledovalo vývoj pandemické situace v ČR (COVID-19) a průběžně nastavovalo bezpečnostní a zdravotní opatření pro zajištění bezpečnosti a zdraví svých zaměstnanců tak, aby zůstávala v souladu s nařízenými vládními opatřeními. Představenstvo rovněž průběžně vyhodnocovalo dopady pandemie na veškeré aktivity a podnikatelskou činnost společnosti a dospělo k závěru, že dosud nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Od začátku roku 2021 probíhala mezi KHDT a zástupci Města Čelákovice další jednání ohledně změn územního plánu, navrhovaných naší společností. Podstatným výsledkem je příslib souhlasného stanoviska nejvyšších zástupců Města ve věci změny okrajových částí výrobního areálu na plochy určené k bydlení, což naprosto konvenuje s dalšími podnikatelskými záměry KHDT.

Je potřeba říci, že společnost je i nadále závislá na pokračující finanční podpoře většinového akcionáře, dokladované Prohlášením účetní jednotky DEMONTA Trade SE o podpoře,

poskytované nejméně do 31.12.2022. Nicméně představenstvo je přesvědčeno, že realizací připraveného rozvojového a investičního plánu a tím i zvýšením celkového počtu pronajímáných prostor dojde i ke zvyšování rentability realitní činnosti. Tato plánovaná investice do rekonstrukcí převážně podnikatelských prostor bude financována jednak v menší míře z vlastních prostředků společnosti a jednak z prostředků koncernu HEIM Trade SE.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ

Představenstvo se v následujícím období soustředí zejména na tyto oblasti:

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

Představenstvo společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.



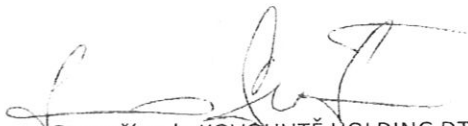
Zpráva dozorčí rady obchodní společnosti

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. na základě předložených a představenstvem projednaných dokumentů přezkoumala účetní závěrku společnosti za rok 2020 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 2020).

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 2020 a návrh na rozdělení zisku vykázaného za rok 2020.

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



Dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

