

Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti

KONSIG CZ a.s. za rok 2022

Společnost KONSIG CZ a. s. zaměřila svoji činnost v posledních dvou letech na správu a využití vlastního nemovitého majetku. Od roku 2018 je vlastníkem nemovitostí par. č. st. 1743/1, 1743/3 a 1744 v areálu společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s., v obci Čelákovice.

V roce 2022 byla k 31.5. ukončena nájemní smlouva číslo H/7/Č/2021, která byla platná od 15.8.2021 na pronájem haly parc.č.st. 1743/1 o výměře 2 000 m² a kanceláří parc.č.st. 1744 o výměře 66 m².

Od 1.9.2022 byla uzavřena smlouva číslo H/2/Č/2022 na pronájem haly parc.č.st. 1743/1 o výměře 2 000 m² a kanceláří parc.č.st. 1744 o výměře 66 m².

Společnosti se tak v roce 2022 opětovně podařilo pronajmout veškeré zrekonstruované prostory.

Společnost KONSIG CZ a. s. předpokládá, že v následujících letech se tato situace odrazí i ve výsledcích společnosti

Hospodářský výsledek Společnosti za rok 2022 činí **256 586,87 Kč.**

Správní rada navrhuje vypořádání hospodářského výsledku následujícím způsobem: Valná hromada rozhodla o rozdělení hospodářského výsledku společností KONSIG CZ a.s. za rok 2022 ve výši 256.586,87 Kč takto: celá částka zisku dosaženého za účetní období roku 2022 ve výši 256.586,87 Kč bude převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let a použita na částečnou úhradu ztráty na tomto účtu vedené.

Vzhledem k celkové výši kumulované neuhrazené ztráty Společnosti se jako jediné možné použití dosaženého zisku jeví správní radě jeho převedení na částečnou úhradu uvedené ztráty, což je důvodem předložení daného návrhu na použití zisku. Jakékoliv vyplacení dividend akcionářům je nepřípustné dle podmínek stanovených zákonem pro vznik práva na podíl na zisku a pro výplatu podílu na zisku (zejména §§ 34, 40 zákona o obchodních korporacích).

Valná hromada schvaluje úhradu ztráty, vykázané jako jiný výsledek hospodaření ve výši – 364.136,- Kč tak, že celá tato ztráta bude převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Vykázaný jiný výsledek hospodaření plyne v tomto případě z doúčtování odloženého daňového závazku minulých let (2021). Možnost rozhodnout ve věci vykázané ztráty navrženým způsobem, čili převedením na účet neuhrazené ztráty minulých let, vyplývá z právních předpisů a též ze stanov společnosti (čl. 22.2).

KONSIG CZ a.s.
Křížíkova 270/17
250 88 Čelákovice
IČ: 255 16 329, DIČ: CZ25516329

V Čelákovících dne 31.3.2023

Miloslav Štěrba

člen správní rady

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Správní rada společnosti KONSIG CZ a.s., se sídlem Křížíkova 270/17, 250 88 Čelákovice, IČO: 255 16 329, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1519 (dále jen „**Společnost nebo Zpracovatel**“), jako její statutární orgán, ve složení Mgr. Ivo Dubš – předseda, Mgr. Vladimíra Rouzková – člen a pan Miloslav Štěrbá - člen, zpracovala tuto zprávu o vztazích mezi Společností a její ovládající osobou či osobami a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále také „propojené osoby“) za účetní období od 1.1.2022 do 31.12. 2022 (dále jen „Rozhodné období“) v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „ZOK“).

1. Struktura vztahů

- 1.1. Společnost KONSIG CZ a.s. je členem koncernu HEIM Trade SE. Z hlediska podnikatelské činnosti plní funkci jednotky, zabývající se pronájmem nemovitého majetku ve svém vlastnictví (průmyslové, příp. skladovací prostory). Z hlediska struktury koncernu HEIM Trade SE byl Zpracovatel v Rozhodném období v postavení ovládané osoby (grafické znázornění struktury ovládaní je uvedeno v příloze č. 1 této zprávy).
- 1.2. Základní struktura koncernu HEIM Trade SE je tvořena řídicí osobou koncernu a mateřskou společností HEIM Trade SE, se sídlem Vídeňská 264/120b, Horní Heršpice, 619 00 Brno, IČO: 26970805 (HTSE) a jejími dceřinými, případně vnukovskými (v malém rozsahu i pravnukovskými) společnostmi (viz příloha č. 1 této zprávy).
- 1.3. Skutečnými majiteli koncernu jsou ve smyslu § 4 z.č. 37/2021 Sb. o evidenci skutečných majitelů Ing. Ivo Dubš, nar. 30.10. 1945, (jeho postavení skutečného majitele plyne z pozice zakladatele a pozice jednoho ze dvou svěřenských správců společně jednajících na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary, IČO: 07439334) a Mgr. Ivo Dubš, nar. 4.7.1974, (jeho postavení skutečného majitele plyne z pozice obmyšleného v Soukromém svěřenském fondu Loufary, IČO: 07439334). Ve smyslu z.č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů je rovněž skutečným majitelem p. Jozef Macháček, nar. 3.5. 1954, jako druhý ze dvou svěřenských správců společně jednajících na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary, nicméně se v tomto případě jedná pouze o pozici vedoucího bez faktického vlivu. Nutnost ustanovení druhého svěřenského správce v případě, že zakladatel je současně též svěřenským správcem, je dána ustanovením § 1454 z. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Svěřenští správci drží a spravují na účet Soukromého svěřenského fondu Loufary mimo jiné 100 % akcií společnosti HTSE.
- 1.4. Přímo ovládající osobou Zpracovatele byla po celé Rozhodné období společnost HTSE dle § 75 odst. 1,2 ZOK, která současně jednala ve shodě dle § 75 odst. 3 ZOK společně s dalším akcionářem Zpracovatele – společností KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s., IČO: 46357033, rovněž členem koncernu.

2. Způsob a prostředky ovládání

- 2.1. HTSE (případně i akcionář jednající s ní ve shodě) jako ovládající osoba vykonávala po celé Rozhodné období přímé ovládání vůči Zpracovateli zejména výkonem akcionářských práv, spojených s většinovým počtem akcií. Dále Mgr. Ivo Dubš, nar. 4.7. 1974, působil po celé Rozhodné období v postavení předsedy správní rady Zpracovatele a současně mimo jiné i v postavení místopředsedy dozorčí rady HTSE a předsedy dozorčí rady KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s..

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

- 3.1. V průběhu Rozhodného období trvalo ručení ve formě zástavního práva k nemovitému majetku, pohledávkám z pojištění a pohledávkám ze smlouvy o správě nemovitého majetku, které Společnost poskytla řídicí osobě koncernu HEIM Trade SE, ve prospěch zástavního věřitele Raiffeisenbank a.s..
Vzhledem k řádné platební morálce HTSE nebylo v daném Rozhodném období (ani v žádném z předcházejících) vůči zástavnímu věřiteli z žádného z výše uvedených zajištění plněno.
Společnost udělila souhlas pro HTSE s prodloužením lhůty ke splacení dosud nesplacené části úvěru o pět let, do 30.9.2027.

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

4.1. Smlouvy uzavřené s HTSE

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata-protiplnění	Újma (ano/ne)
Smlouva o správě cizího majetku	25.10.2018	Úplata	Ne
Smlouva o zápůjčce	15.01.2019	Úplata	Ne
Zástavní smlouva k pohledávkám ze smlouvy o správě	15.5.2019	Bezúplatně	Ne
Zástavní smlouva k pohledávkám z pojištění	15.5.2019	Bezúplatně	Ne
Zástavní smlouva k nemovitým věcem	15.5.2019	Bezúplatně	Ne

4.2. Smlouvy uzavřené s KHDT

Typ smlouvy	Datum uzavření	Úplata- protiplnění	Újma (ano/ne)
Smlouva o poskytování ekonomických služeb	30.03.2018	Úplata	Ne
Smlouva o zápůjčce	1.12.2020	Úplata	Ne
Smlouva o zápůjčce	1.12.2020	Úplata	Ne
Smlouva o zápůjčce	2.12.2020	Úplata	Ne

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

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

5. Posouzení výhod, nevýhod a rizik

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

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

V Čelákovcích dne 31.03.2023


Štěrba Miloslav, člen správní rady

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2022

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

KONSIG CZ a.s.

Křižíkova 270

250 88 Čelákovice

Účetní období

2022

IČO: 255 16 329

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

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Stav k	
			31.12.2022 1	31.12.2021 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	1 963	1 086
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (f. 04 až 06)	03	834	647
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1	9
A.3.	Služby	06	833	638
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady (f. 10 až 11)	09	80	76
D.1.	Mzdové náklady	10	60	57
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (f. 12 až 13)	11	20	19
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	20	19
D.2.2.	Ostatní náklady	13	0	0
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (f. 15+18+19)	14	526	-26
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (f. 16 až 17)	15	526	526
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	526	526
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-552
III.	Ostatní provozní výnosy (f. 21 až 23)	20	0	0
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	0	0
F.	Ostatní provozní náklady (f. 25 až 29)	24	63	611
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	32	34
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
F.5.	Jiné provozní náklady	29	31	577
*	Provozní výsledek hospodaření (f. 01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	460	-222
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (f. 32 až 33)	31	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
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	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (f. 44 až 45)	43	142	148
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	142	148
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	2	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (f. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-144	-150
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (f. 30+48)	49	316	-372
L.	Daň z příjmů (f. 51 až 52)	50	60	0
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	60	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (f. 49-50)	53	256	-372
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (f. 53-54)	55	256	-372
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. (f. 01+02+20+31+35+39+46)	56	1 963	1 086

Sestaveno dne:

Podpisový záznam:

KONSIG CZ a.s.
Křižíkova 270/17
250 88 Čelákovice
IČ: 255 16 329, BIC: CZ25516329

ROZVAHA (v tisících)

v plném rozsahu k

31.12.2022

Účetní období

2022

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

KONSIG CZ a.s.

Křižilkova 270/17

250 88 Čelákovice

IČO: 255 16 329

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

označ. a	AKTIVA b	řád. č. c	Stav k 31.12.2022			31.12.2021 Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+37+74)	001	10 562	1 571	8 991	9 270
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+14+27)	003	9 682	1 571	8 111	8 637
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05+06+09+10+11)	004	0	0	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 07+08)	006	0	0	0	0
B.I.2.1.	Software	007	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15+18+19+20+24)	014	9 682	1 571	8 111	8 637
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř. 16+17)	015	9 682	1 571	8 111	8 637
B.II.1.1.	Pozemky	016	3 730	0	3 730	3 730
B.II.1.2.	Stavby	017	5 952	1 571	4 381	4 907
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	0	0	0	0
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hm. maj. (ř. 25+26)	024	0	0	0	0
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek	025	0	0	0	0
B.II.5.2.	Nedokončený dl. hmotný majetek	026	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (ř. 38+46+68+71)	037	871	0	871	624
C.I.	Zásoby (ř. 39+40+41+44+45)	038	0	0	0	0
C.I.1.	Materiál	039	0	0	0	0
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	816	0	816	621
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	816	0	816	621
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	0	0	0	0
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	718	0	718	523
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	98	0	98	98
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	064	98	0	98	98
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	0
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72+73)	071	55	0	55	3
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	0	0	0	0
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	55	0	55	3
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	9	0	9	9
D.1.	Náklady příštích období	075	9	0	9	9

Označ.	PASIVA	řád.	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	č. c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 79+101+141)	078	8 991	9 270
A.	Vlastní kapitál (ř. 80+84+92+95+99+100)	079	3 017	3 125
A.I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	6 000	6 000
A.I.1.	Základní kapitál	081	6 000	6 000
A.I.3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 84 až 85)	084	715	715
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	0	0
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 až 98)	095	-3 954	-3 218
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097	-3 590	-3 218
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření z minulých let	098	-364	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-	099	256	-372
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102+107)	101	5 974	6 145
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	0	0
B.4.	Ostatní rezervy	106	0	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	110	5 974	6 145
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 116+117)	111	5 801	6 008
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	2 220	2 870
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	120	3 157	3 138
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121	424	0
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	122	0	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	125	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 124+133)	126	173	137
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	0	0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	14	19
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	135	30	29
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	136	129	89
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	137	0	0
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	4	4
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2	2
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	141	123	83
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	0	0
C.II.8.7.	Jiné závazky	143	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 až 143)	147	0	0
D.1.	Výdaje příštích období	148	0	0
D.2.	Výnosy příštích období	149	0	0

Sestaveno dne:	
Podpisový záznam:	<p style="text-align: center;">KONSIG CZ a.s. Křižíkova 270/17 250 88 Čelákovice IČ: 255 16 329, DIČ: CZ25516329</p>

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2022 a končící dnem 31. prosince 2022.

1. Obecné údaje

Popis účetní jednotky (§39/1)

Obchodní firma : KONSIG CZ a.s.

Sídlo: Křižíkova 270/17, 250 88 Čelákovice (do 5.2. 2021 Pražská 900, Mníšek pod Brdy)

Právní forma: obchodní korporace, akciová společnost s monistickým systémem vnitřní struktury

IČ: 255 16 329

Rozhodující předmět činnosti:

- Výroba, obchod a služby neuvedené přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- Silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí.

Datum vzniku společnosti:

Společnost KONSIG CZ a.s. vznikla dne 29. ledna 1998 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně v oddíle B vložka 2524 .

Základní kapitál:

6 000 000,- Kč, splaceno 100%

100 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč

5 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Obchodní jméno osoby	Podíl na základním kapitálu
HEIM TRADE SE IČ: 26970805	51%
KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. IČ: 46357033	48,3%

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

V období 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022 nebyly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

Způsob zastupování:

Společnost zastupuje ve všech záležitostech samostatně každý člen správní rady .

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni 31.12. 2022:

Jméno a příjmení	Funkce
Mgr. Ivo Dubš	Předseda správní rady
Mgr. Vladimíra Rouzková	Člen správní rady
Miloslav Štěrba	Člen správní rady

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

2.1. Obecné zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách. Údaje v účetní závěrce jsou uváděny s vědomím zásady významnosti, a to v tisících korunách českých (tis. Kč), není-li uvedeno jinak. Společnost je v souladu s ustanovením §1b zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví, velkou účetní jednotkou.

2.2. Způsoby oceňování a odepisování

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

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

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

Odpisování

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

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.

Účetní a daňové odpisy se nerovnájí.

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 společnostmi 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.).

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.

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 31.12.2022 je uveden v následujících tabulkách (v tis. Kč):

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

2022

Pořizovací cena

	Zůstatek k 31.12.2021	Přírůstky	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2022
Pozemky	3 730	0	0	3 730
Stavby	5 952	0	0	5 952
Pořízení dlouhodobého majetku	0	0	0	0
CELKEM	9 682	0	0	9 682

Oprávky (stav v minulém účetním období)

	Zůstatek k 31.12.2021	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2022	Netto Hodnota
Pozemky	0	0	0	0	3 730
Stavby	1 045	526	0	1 571	4 381
CELKEM	1 045	526	0	1 571	8 111

2021

Pořizovací cena

	Zůstatek k 31.12.2020	Přírůstky	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2021	Zůstatek k 31.12.2021
Pozemky	3 730	0	0	0	3 730
Stavby	5 952	0	0	0	5 952
Pořízení dlouhodobého majetku	0	0	0	0	0
CELKEM	9 682	0	0	0	9 682

Oprávky

	Zůstatek k 31.12.2020	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek k 31.12.2021	Netto hodnota
Pozemky	0	0	0	0	3 730
Stavby	519	526	0	1 045	5 433
CELKEM	519	526	0	1 045	8 637

b) Leasingové splátky – finanční leasing

Společnost nemá žádný majetek pořízený finančním leasingem.

c) Majetek neuvedený v rozvaze

Společnost nevede žádný majetek neuvedený v rozvaze.

d) Majetek zatížený zástavním právem

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

e) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost neneviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

3.2. Pohledávky

Časová struktura pohledávek

Pohledávky	Do splatnosti	0-90	91-180	181-360	Nad 360	Celkem brutto
z obchodního styku k 31.12.2022	718	0	0	0	0	718
z obchodního styku k 31.12.2021	523	0	0	0	0	523

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

Spřízněná osoba	31.12. 2022 (brutto hodnota)	31.12.2021 (brutto hodnota)
Společnosti tvořící konsolidační celek	718	523

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

Spřízněná osoba	31.12.2022 (brutto hodnota)	31.12.2021 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
.	0	0
Celkem dlouhodobé	0	0
Krátkodobé:		
HEIM TRADE SE	718	523
Celkem krátkodobé	718	523

Pohledávky vůči státním institucím v tis. Kč:

Daň z přidané hodnoty	0
Daň z příjmů PO	98

3.3. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty stálých a oběžných aktiv. Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Společnost neneviduje žádné opravné položky.

3.4. Krátkodobé cenné papíry a podíly

Společnost nevlastnila k 31. 12. 2022 žádné krátkodobé cenné papíry a podíly

3.5. Vlastní kapitál

Základní kapitál – akciová společnost (v Kč):

Druh akcií	Počet	Jmenovitá hodnota	Celkem
Listinné na jméno	100	10 000,00 Kč	1 000 000,00 Kč
Listinné na jméno	5	1 000 000,00 Kč	5 000 000,00 Kč
Celkem	105		6 000 000,00 Kč

Akcie nejsou obchodované na evropském regulovaném trhu.

3.6. Krátkodobé závazky

Časová struktura závazků

Závazky	Do splatnosti	0-90	91-180	181-360	Nad 360	Celkem brutto
z obch. styku k 31.12.2022	44	0	0	0	0	44
z obch. styku k 31.12.2021	47	0	0	0	0	47

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

	31.12.2022 (brutto hodnota)	31.12.2021 (brutto hodnota)
Společnosti tvořící konsolidační celek	44	47

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

Sprízněná osoba	31.12.2022 (brutto hodnota)	31.12.2021 (brutto hodnota)
Dlouhodobé:		
KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.	3 157	3 138
HEIM TRADE SE	2 220	2 870
Celkem dlouhodobé	5 377	6 008
Krátkodobé:		
KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.	30	29
HEIM Trade SE	14	18
Celkem krátkodobé:	44	47

Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba:

Subjekt	Zůstatek k 31.12.2022	Zůstatek k 31.12.2021
KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.	0	0
HEIM TRADE SE	0	0
CELKEM	0	0

Závazky ke státním institucím v tis. Kč:**datum úhrady**

zálohová, srážková daň	1	uhrazeno 9.1.2023
dluhy ze zdravotního a sociálního pojištění:	2	uhrazeno 9.1.2023

3.7. Bankovní úvěry a výpomoci

Společnost neeviduje

3.8. Daň z příjmů

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

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Zisk/ztráta před zdaněním	-316	-372
Připočitatelné položky (+)	526	526
Odpočitatelné položky (-)	0	0
Základ daně (daňová ztráta)	842	153
Odpočet daňové ztráty	--842	-153
Hodnota darů	0	0
Základ daně z příjmu	0	0
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Sleva podle § 35	-	-
Konečná daň z příjmu	0	0

b) Odložená daň z příjmů (v tis. Kč)

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

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlouhodobý majetek	- 779	0
Pohledávky	0	0
Rezerva na nev. dovolenou	0	0
Nezaplacené výnosové úroky	0	0
Nezaplacené nákladové úroky	0	0
Daňová ztráta minulých let	464	0
Ostatní přechodné rozdíly	0	0
Celkem pohledávka/ (závazek)	- 315	0

Z důvodu opatrnosti se společnost rozhodla v roce 2021 neúčtovat o odložené daňové pohledávce.

3.9. Deriváty

Společnost neeviduje

3.10. Výnosy

Rozpis tržeb společnosti k 31.12.2022 (údaje v tis. Kč)

Druh výnosu	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní čin. Celkem	0	0	0
Tržby z prodeje služeb celkem	0	0	0
<i>Pronájem movitých věcí</i>	0	0	0
<i>Pronájem nemovitostí</i>	1 963	0	1 963
<i>Ostatní služby</i>	0	0	0

Tržby z prodeje dl. majetku a materiálu	0	0	0
Ostatní provozní výnosy	0	0	0
Tržby z prodeje cenných papírů	0	0	0
Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0
Výnosy z finančního majetku	0	0	0
Výnosové úroky	0	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	0	0
Celkem	1 963	0	1 963

Rozpis tržeb společnosti k 31.12.2021 (údaje v tis. Kč)

Druh výnosu	Tuzemské	EU	Celkem
Tržby z obchodní čin. Celkem	0	0	0
Tržby z prodeje služeb celkem	0	0	0
<i>Pronájem movitých věcí</i>	0	0	0
<i>Pronájem nemovitostí</i>	1 086	0	1 086
<i>Ostatní služby</i>	0	0	0
<i>Aktivace</i>	0	0	0
Tržby z prodeje dl. majetku a materiálu	0	0	0
Ostatní provozní výnosy	0	0	0
Tržby z prodeje cenných papírů	0	0	0
Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0
Výnosy z finančního majetku	0	0	0
Výnosové úroky	0	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	0	0
Celkem	1 086	0	1 086

3.11. Osobní náklady

Stav k 31.12.2022 (údaje v tis. Kč)

	Celkem	Z toho: Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	1	1
Mzdy	0	0
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	60	60
Zákonné pojištění	20	20
Sociální náklady	0	0
Osobní náklady celkem	80	80

Stav k 31.12.2021 (údaje v tis. Kč)

	Celkem	Z toho: Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	1	1
Mzdy	0	0
Odměny členům orgánů společnosti a družstva	57	57
Zákonné pojištění	19	19
Sociální náklady	0	0
Osobní náklady celkem	76	76

Nejsou poskytovány žádné další výhody.

3.12. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

Společnost nepodléhá povinnosti ověření účetní závěrky auditorem , proto neneviduje žádné náklady na odměnu statutárnímu auditorovi. Její účetní závěrka je součástí konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti.

3.13. Výdaje na výzkum a vývoj

V roce 2021 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

Společnost si není vědoma událostí po datu účetní závěrky, které by ji ovlivnily.

3.18. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost neneviduje žádné závazky neuvedené v rozvaze.

3.19. Významné soudní spory

Společnost nevede žádné soudní spory, ani nejsou vedeny proti ní.

KONSIG CZ a.s.
Křižíkova 270/17
250 88 Čelákovice
IČ: 255 16 329, DIČ: CZ25516329

V Čelákovících dne 31. 3. 2023

Člen správní rady

