

VÝROČNÍ ZPRÁVA

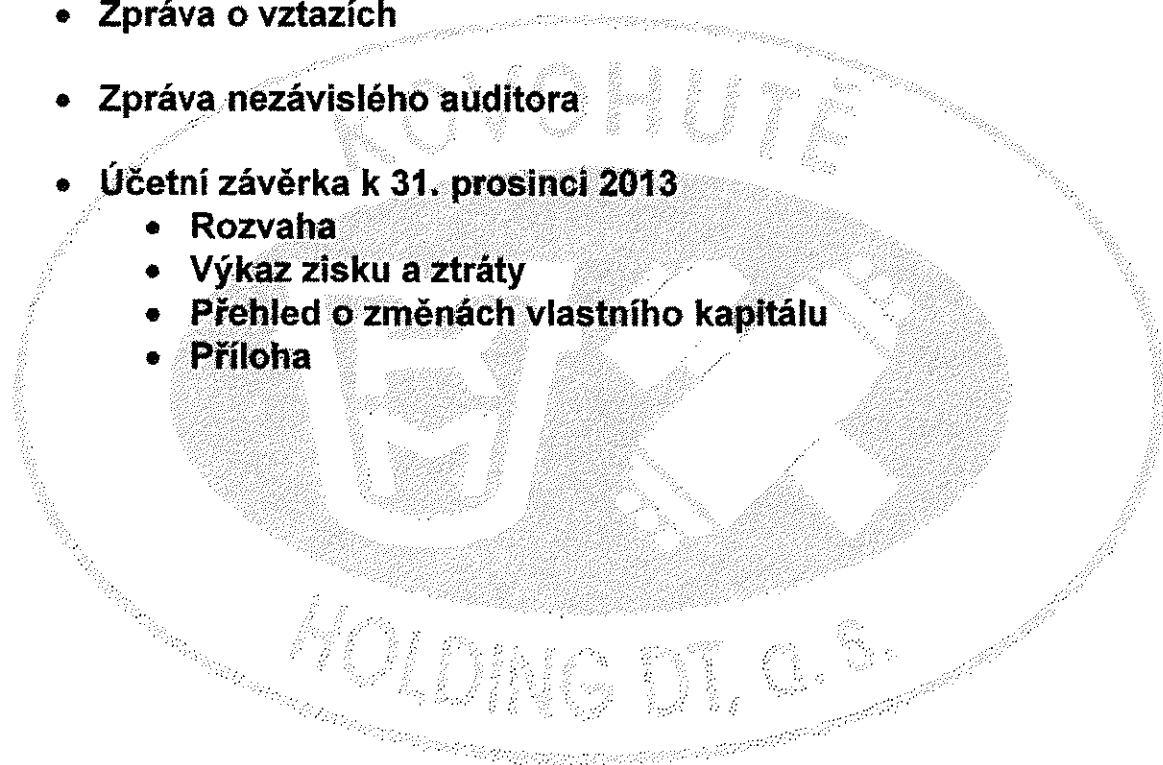
za rok 2013

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

HOLDING DT, a.s.

OBSAH:

- **Základní data společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.**
- **Zpráva představenstva obchodní společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti za rok 2013**
- **Zpráva dozorčí rady obchodní společnosti KOVOHUTĚ Holding DT, a.s.**
- **Zpráva o vztazích**
- **Zpráva nezávislého auditora**
- **Účetní závěrka k 31. prosinci 2013**
 - **Rozvaha**
 - **Výkaz zisku a ztráty**
 - **Přehled o změnách vlastního kapitálu**
 - **Příloha**



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

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

Představenstvo:

Soňa Rajtarová

Předseda

Den vzniku funkce: 01.05.2013

Den vzniku členství: 01.03.2013

Jan Herynk

Místopředseda

Den vzniku funkce: 01.03.2013

Den vzniku členství: 04.08.2011

Jozef Macháček

Člen

Den vzniku členství: 01.05.2013

Dozorčí rada:

Ivo Dubš

Předseda

Den vzniku funkce: 21.02.2013

Den vzniku členství: 30.06.2012

Ing. Vladimír Skarka

Místopředseda

Den vzniku funkce: 21.02.2013

Den vzniku členství: 30.06.2012

Robert Čížek

Člen

Den vzniku členství: 28.8.2012



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

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

Představenstvo:

Soňa Rajtarová

Předseda

Den vzniku funkce: 01.05.2013

Den vzniku členství: 01.03.2013

Jan Herynk

Místopředseda

Den vzniku funkce: 01.03.2013

Den vzniku členství: 04.08.2011

Jozef Macháček

Člen

Den vzniku členství: 01.05.2013

Dozorčí rada:

Ivo Dubš

Předseda

Den vzniku funkce: 21.02.2013

Den vzniku členství: 30.06.2012

Ing. Vladimír Skarka

Místopředseda

Den vzniku funkce: 21.02.2013

Den vzniku členství: 30.06.2012

Robert Čížek

Člen

Den vzniku členství: 28.8.2012



Identifikační údaje: **KOVHUTĚ HOLDING DT, a.s.**
Čelákovice, Křižíkova 270, PSČ 250 88

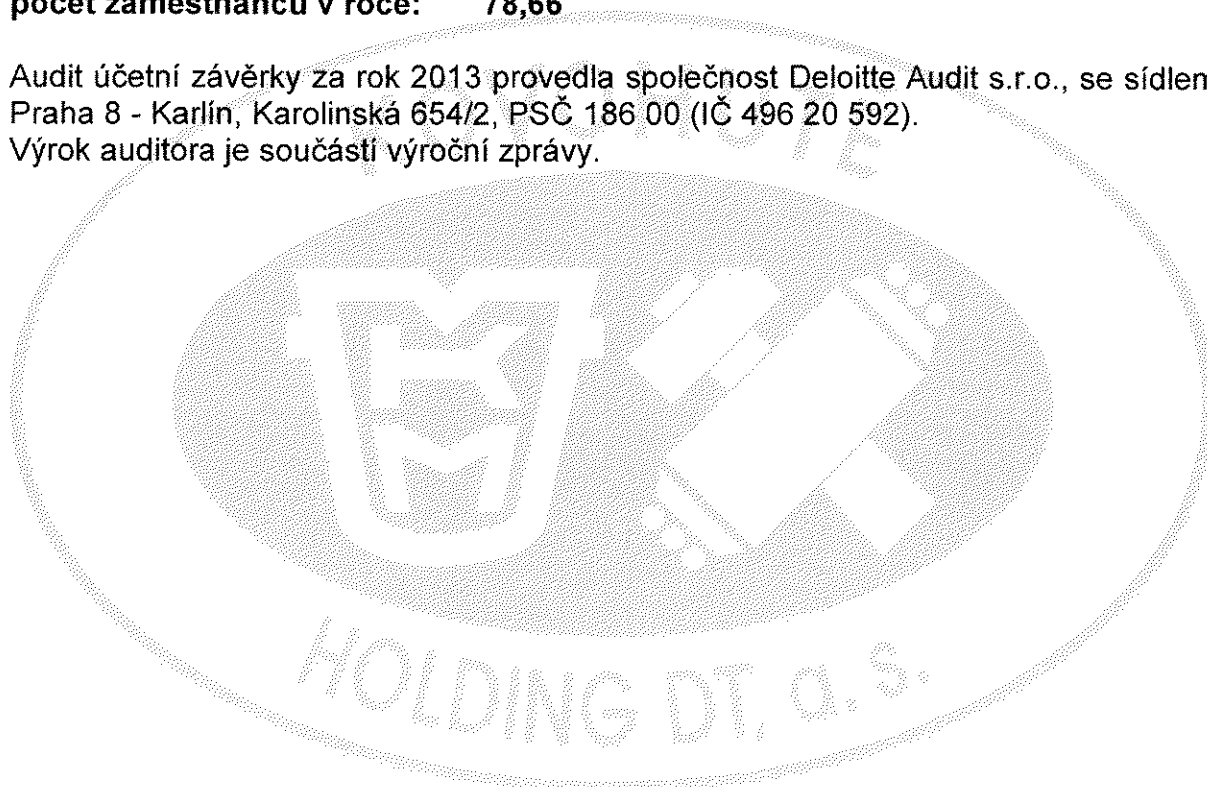
IČ: **463 57 033**

Předmět činnosti: Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3
živnostenského zákona
Zámečnictví a nástrojářství
Slévárenství, modelářství
Ostraha majetku a osob

Základní kapitál: **531 832 006 Kč**

**Průměrný evidenční
počet zaměstnanců v roce: 78,66**

Audit účetní závěrky za rok 2013 provedla společnost Deloitte Audit s.r.o., se sídlem
Praha 8 - Karlín, Karolinská 654/2, PSČ 186 00 (IČ 496 20 592).
Výrok auditora je součástí výroční zprávy.



Zpráva představenstva společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. o podnikatelské činnosti za rok 2013

V návaznosti na ztrátové hospodaření společnosti v předchozích účetních obdobích se představenstvo společnosti v roce 2013 soustředilo na přípravu a realizaci opatření ve smyslu § 193 odst. 1 ObchZ schválených rozhodnutím valné hromady společnosti ze dne 28.06.2013:

- a) Rozhodnutí o snížení základního kapitálu
- b) Rozhodnutí o reorganizaci divizí Společnosti

- Stručný obsah rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti:

- základní kapitál se snižuje o částku 478.648.805,40 Kč, tedy ze stávajících 531.832.006,- na novou výši 53.183.200,60 Kč. Částka odpovídající snížení základního kapitálu ve výši 478.648.805,40 Kč bude v celé výši použita na úhradu ztrát společnosti účtovaných na účtu neuhrazené ztráty minulých let.
 - snížení základního kapitálu bude provedeno snížením jmenovité hodnoty akcií Společnosti dle ust. § 213a ObchZ, a to o 90%.
- Usnesení valné hromady o snížení základního kapitálu bylo zapsáno do obchodního rejstříku do Ostatních skutečností dne 21.08.2013.
 - Návrh na zápis snížení základního kapitálu do obchodního rejstříku byl odmítnut z důvodu žaloby minoritních akcionářů ze dne 15.07.2013 na neplatnost usnesení valné hromady. Proti odmítnutí podala společnost odvolání. Usnesením Městského soudu v Praze ze dne 19. 3. 2014 (nabytí právní moci 20. 3. 2014, do společnosti doručeno 29. 4. 2014) bylo o tomto odvolání rozhodnuto kladně a snížení základního kapitálu bylo k 20. 3. 2014 zapsáno do obchodního rejstříku.

- Rozhodnutí o reorganizaci divizí společnosti schválené valnou hromadou dne 28.06.2013:

- Kovohutě Mníšek

Zachovat v roce 2013 výrobu 6 000 t hliníkových slitin při přijetí těchto opatření:

- a) snížit náklady výroby na 1 t produkce o 15% oproti roku 2012 a to zejména:
 - v oblasti spotřeby energií
 - v oblasti mzdových nákladů
 - v oblasti legujících prvků
- b) zvýšit výtěžnost kovu o 6 – 8% kovové vsázky, zejména změnou technologických postupů, zkrácením doby tavby, vyšší zodpovědností řídicích pracovníků.
- c) zvýšit výnosy z nájmu nemovitostí o 5%
- d) důsledně uplatňovat energetickou náročnost při správě a distribuci energií s výnosem minimálně na úrovni 1 000 000,00 Kč/rok.

Skutečnost:

- Dosažení výše uvedených parametrů bylo podmínkou zachování výroby hliníkových slitin v divizi Kovohutě Mníšek. Přes maximální úsilí se vedení společnosti nepodařilo tyto parametry naplnit a z důvodu neustálé ztrátovosti tak představenstvo rozhodlo o ukončení výroby k 30. září 2013.

- S ohledem na ukončení výroby hliníkových slitin v Kovohutích Mníšek se zvýšení výnosů z nájmu do konce roku v celkových výnosech neprojevovalo, výše výnosů z nájmu za rok 2013 dosáhla úrovně 5,3 mil. Kč.

➤ Slévárna Jablonec

V roce 2013 plánováno zvýšení výroby oproti roku 2012 na 165 t Al odlitků ročně v celkové hodnotě 39 000 tis. Kč.

Ke splnění cíle je nutno přijmout tato opatření:

- a) s přihlédnutím k vývoji trhu nahradit pokles objemu zakázek
- b) snížit celkovou nákladovost výroby o 5% v oblasti:
 - mzdových nákladů
 - energetických nákladů
- c) zvýšit produktivitu výroby o 3%.

Skutečnost:

- Objem výroby překročil plánované navýšení na 165 tun hliníkových odlitků za rok. Strukturu výroby však tvořily převážně nové výrobky s nižší přidanou hodnotou (bez lakování, CNC obrábění, apod.), z tohoto důvodu nebylo dosaženo plánovaného objemu tržeb, tržby dosáhly 35,5 mil. Kč.
- V rámci realizace výše uvedených opatření byl zajištěn dostatečný objem zakázek, v oblasti nákladovosti bylo dosaženo snížení mzdových nákladů o 7 %.
- Snížování nákladů na energie a zvyšování produktivity výroby s ohledem na změnu zakázkové náplně a zavádění nových výrobků nedosáhlo na konci účetního období cílových hodnot, realizace probíhá postupně.

➤ Kovohutě Čelákovice

V roce 2013 přijmout následná opatření:

- a) ukončit činnost výrobní části divize s výjimkou
 - tažení drátu
 - třídění neželezných kovů s následným prodejem
 - obchodní činnosti s nakupovanými polotovary
- b) připravit postupný rozprodej zbytného majetku divize Kovohutě Čelákovice k úhradě závazků

Skutečnost:

- Přes veškerou snahu se vedení společnosti nepodařilo zajistit potřebnou rentabilitu výroby a tak byla k 31.08.2013 ukončena výroba tyčí a k 30.11.2013 byla ukončena výroba drátů. Tímto byla ukončena výroba v Kovohutích Čelákovice.
 - Úkoly v oblasti třídění neželezných kovů s následným prodejem a v oblasti prodeje polotovarů byly splněny.
 - Výnosy z nájmu nemovitostí divize Čelákovice se podařilo zvýšit z 1,9 mil. Kč v roce 2012 na 3,4 mil. Kč v roce 2013
-
- V účetním období roku 2013 probíhala v divizích Mníšek a Čelákovice příprava a realizace prodeje movitého majetku, objem tržeb činil 7 297 tis. Kč.
 - V průběhu roku 2013 bylo v areálech v Mníšku a v Čelákovici ukončeno provozování železničních vleček, které v budoucnu přinese úsporu nákladů na jejich provozování.

Výsledky hospodaření v roce 2013

Porovnání některých hodnot v tis. Kč	2013	2012	rozdíl
Obchodní marže	0	453	-453
Přidaná hodnota	2 803	-243	3 046
Osobní náklady	33 883	67 230	-33 347
Daně a poplatky	2 283	2 446	-163
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	22 835	37 768	-14 933
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	40 272	63 107	-22 835
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	56 846	62 448	-5 602
Ostatní provozní výnosy	9 553	1 307	8 246
Ostatní provozní náklady vč. změny stavu rezerv a opr. položek	16 362	41 216	-24 854
Provozní hospodářský výsledek	-79 581	-146 937	67 356
Finanční výsledek hospodaření	-3 291	-1 425	-1 866
Mimořádný výsledek hospodaření		-114 381	114 381
Výsledek hospodaření za účetní období(+/-)	-82 872	-262 743	179 871

Výsledek hospodaření společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT a.s. za rok 2013 představuje ztrátu -82 872 tis. Kč.

Jednotlivé divize se na něm podílely takto:

- 43 127 tis. Kč Kovohutě Čelákovice
- 23 484 tis. Kč Kovohutě Mníšek
- 2 413 tis. Kč Slévárna Jablonec
- 13 848 tis. Kč Správa Holdingu

Výsledek hospodaření ovlivnily následující položky:

- + 2 803 tis. Kč přidaná hodnota
- 33 883 tis. Kč osobní náklady (z toho 4 335 tis. Kč odstupné)
- 2 283 tis. Kč daně a poplatky
- 22 835 tis. Kč odpisy
- 16 574 tis. Kč výsledek z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (z toho majetek + 6 151 tis. Kč, zásoby - 22 725 tis. Kč)
- 6 809 tis. Kč ostatní provozní výnosy a náklady
- 3 291 tis. Kč finanční výsledek hospodaření (nákladové úroky a kurzové rozdíly)

Provozní ztráta -79 581 tis. Kč dosáhla poloviční hodnoty roku 2012.

Z výše uvedených hodnot je zřejmé, že generování ztrát se v roce 2013 podařilo snížit. Pozitivní dopady přinesla realizace úsporných opatření v jednotlivých divizích, zrušení nerentabilních výrob, zvyšování efektivnosti Slévárny v Jablonci, nárůst výnosů z nájmu. Ukončení výroby však s sebou neslo i vlivy negativní, které se projeví zejména v nákladech na odstupné, ve výsledku z prodeje zásob po ukončení výroby.

Po promítnutí finančního výsledku hospodaření a při absenci mimořádného výsledku hospodaření byla v roce 2013 vytvořena ztráta -82 872 tis. Kč, což představuje 31,5 % ztráty roku 2012.

Vývoj stavu majetku a závazků

	2013	2012	rozdíl
porovnání některých hodnot v tis. Kč			
AKTIVA CELKEM	614 759	710 180	-95 421
Dlouhodobý majetek	507 389	532 871	-25 482
dlouhodobý hmotný majetek	480 244	505 908	-25 664
dlouhodobý finanční majetek	27 145	26 963	182
Zásoby	85 726	146 788	-61 062
Materiál	65 275	108 260	-42 985
nedokončená výroba a polotovary	12 503	13 607	-1 104
Výrobky	7 878	24 851	-16 973
Zboží	70	70	0
Krátkodobé pohledávky	16 767	25 325	-8 558
Krátkodobý finanční majetek	4 430	4 196	234
Vlastní kapitál	53 394	126 680	-73 286
Cizí zdroje	561 365	582 715	-21 350

Hodnota aktiv (bilanční suma) činila k 31. 12. 2013 celkem 614 759 tis. Kč.

Z toho dlouhodobý majetek 507 389 tis. Kč, pokles je způsoben vyšší odpisů (22 835 tis. Kč) dále pak zahájením prodeje majetku a vyřazováním majetku.

K poklesu hodnot aktiv došlo především u zásob o 61 062 tis. Kč z důvodu ukončení výroby a dále jejich prodeje.

Snížení hodnoty pohledávek souvisí rovněž především s ukončením výroby.

Ukončení výroby, realizace nájmů a postupný prodej majetku a zásob umožnily postupně snižování závazků, a to o 21 350 tis. Kč oproti roku 2012.

Do poklesu hodnoty vlastního kapitálu -73 286 tis. Kč se promítla zejména ztráta za rok 2013 (-82 872 tis. Kč) a vypořádání nevyfakturovaných dodávek, které se projevily ve výsledku minulých let (+9 629 tis. Kč).

Z rozvahy společnosti vyplývá, že hodnota majetku společnosti (aktiv) převyšuje hodnotu závazků (cizích zdrojů).

V době sestavení účetní závěrky společnost dle dostupných podkladů (účetní výkazy a účetní sestavy k 30.04.2014) neeviduje peněžité závazky vůči více věřitelům, které jsou více než 30 dnů po splatnosti.

Představenstvo společnosti prověřilo v době sestavení účetní závěrky za rok 2013 stav společnosti a konstatuje, že společnost nenaplňuje jediný ze znaků 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 byli v roce 2013 organizováni v Odborovém svazu KOVO v základních organizacích Kovohutě Čelákovice a Kovohutě Mníšek.

Společná kolektivní smlouva pro rok 2013 byla uzavřena na dobu neurčitou. K 26.09.2013 byla představenstvem společnosti vypovězena, půlroční výpovědní lhůta uplynula 31.03.2014.

Ke dni 01.01.2013 zaměstnávala společnost celkem 92 zaměstnanců. V návaznosti na realizaci reorganizace divizí klesl počet zaměstnanců na 48 k 31.12.2013.

ORGANIZAČNÍ SLOŽKA PODNIKU V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá žádnou organizační jednotku v zahraničí.

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Účetní jednotka v účetní období roku 2013 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

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti kromě těch, které jsou popsány v příloze účetní závěrky.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ

Představenstvo se v budoucím období soustředí zejména na tyto oblasti:

- V divizi Slévárna Jablonec na další stabilizaci zakázkové náplně, zvyšování efektivnosti výroby a další rozvoj výrobní činnosti divize.
- V divizi Kovohutě Mníšek a Kovohutě Čelákovice:
- Zhodnocení nemovitého majetku formou oprav a investic, pronájem nemovitostí, s cílem maximálního komerčního využití areálů v Mníšku a Čelákovících. Zpeněžení nemovitostí nevhodných k dalšímu komerčnímu využití.
- Zpeněžení movitého majetku včetně náhradních dílů postupným efektivním prodejem.
- Zajištění finančních prostředků na postupné vypořádání závazků vůči věřitelům.

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 2013 a projednala návrh na úhradu ztráty.

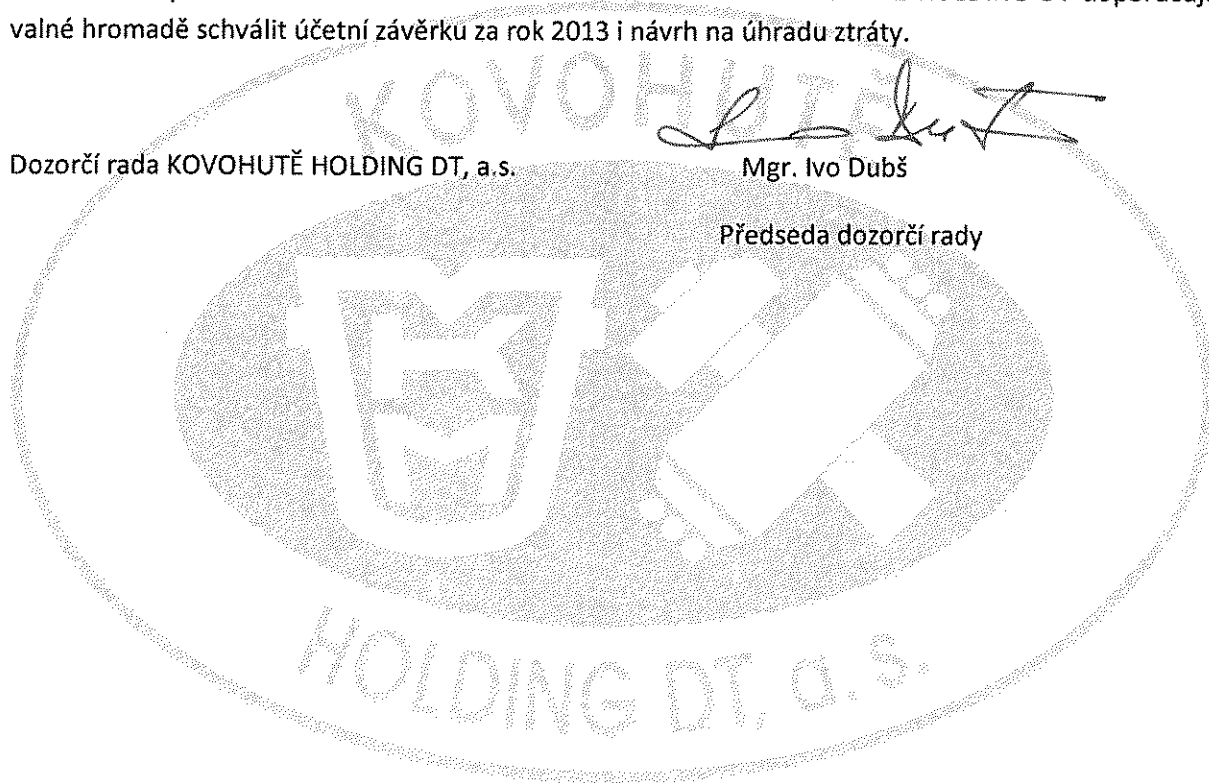
Na základě výroku auditora Deloitte Audit s.r.o. dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT doporučuje valné hromadě schválit účetní závěrku za rok 2013 i návrh na úhradu ztráty.

Dozorčí rada KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.



Mgr. Ivo Dubš

Předseda dozorčí rady



Zpráva o vztazích

Představenstvo společnosti ve složení Soňa Rajtarová, předseda představenstva, Jan Herynk, místopředseda představenstva, Jozef Macháček, člen představenstva, jako statutární orgán společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT,a.s. se sídlem Čelákovice, Křížkova 270, PSČ 250 88, IČ 46357033, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2395 (dále jen „**Společnost nebo Zpracovatel**“) zpracovalo 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 2013 (dále jen „Rozhodné období“) v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech („dále jen „**zákon o obchodních korporacích**“), dne 31.03.2014.

A. DEFINICE OSOB A STRUKTURA VZTAHŮ

1. Ovládající osoba/osoby:

Obchodní společnost HEIM Trade SE, se sídlem na adrese Brno, Vídeňská 264/120b, PSČ 619 00, IČ: 26970805, byla vůči Společnosti nepřímo ovládající osobou po celé Rozhodné období. Rozhodující vliv ovládající osoby na zpracovatele vyplýval v účetním období 2013 ze vztahů, které jsou uvedeny v příloze č. 1 této zprávy.

Ovládající osobou HEIM Trade SE byl po celé účetní období 2013 Ing. Ivo Dubš, r.č. 451030/408, bytem Brno, Martina Kříže 10, PSČ 628 00, jako fyzická osoba, neboť vykonával akcionářská práva spojená se 100% akcií emitovanými společností HEIM Trade SE. Dle svého sdělení není Ing. Ivo Dubš ovládán žádnou osobou.

2. Ostatní společnosti ovládané stejnou ovládající osobou:

Ing. Ivo Dubš byl v účetním období 2013 vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti AUTORECYKLING spol. s r.o., IČ: 63998262.

Další osoby přímo či nepřímo, čili zprostředkovaně, ovládané v roce 2013 ovládající osobou Ing. Ivo Dubšem, potažmo HEIM Trade SE jsou uvedeny v příloze č. 1 této zprávy.

3. Společnost jako ovládaná osoba:

4. Osoby ovládané stejnou ovládající, respektive osobami ovládajícími jednáním ve shodě

Ovládající osoba HEIM Trade SE uplatňovala svůj vliv ve Společnosti nepřímo prostřednictvím akcionáře DEMONTA Trade SE (64,71 % hlasovacích práv) v postavení osoby ovládající dle § 75 odst. 1,2 zákona o obchodních společnostech a družstvech a současně prostřednictvím akcionářů Demonta T, s.r.o. (2,17 % hlasovacích práv) a Metalšrot Tlumačov a.s. (0,93 % hlasovacích práv) v postavení osob jednajících ve shodě se společností DEMONTA Trade SE, ovládajících osob dle ustanovení § 75 odst. 3 zákona o obchodních společnostech a družstvech.

Společnost jako ovládaná osoba zastávala ve struktuře ovládaných osob funkci nepřímo ovládané osoby v rozhodném období s úkolem výroby hliníkových a měděných výrobků, do budoucna s úkolem výroby hliníkových odliťků a pronajímání vlastního nemovitého a movitého majetku.

Ovládání je prováděno prostřednictvím valné hromady, kde má ovládající osoba nepřímo prostřednictvím jí ovládaných osob dominantní akcionářské postavení.

Dále je ovládání realizováno prostřednictvím osoby Mgr. Ivo Dubše, dat. nar. 4. července 1974, bytem Martina Kříže 898/10, Líšeň, 628 00 Brno, který je předsedou dozorčí rady Společnosti a současně je místopředsedou dozorčí rady HEIM Trade SE, místopředsedou představenstva DEMONTA Trade SE a předsedou dozorčí rady Metalšrot Tlumačov a.s.

Ovládané osoby

Společnost neovládá žádnou jinou společnost.

B. POPIS VZTAHŮ SPOLEČNOSTI S PROPOJENÝMI OSOBAMI

5. Smlouvy platné v Rozhodném období

Zpracovatel jako poskytovatel (dodavatel):

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
ALUTHERM CZ s.r.o.	Objednávky	01.01.2013	31.12.2013	Dodávky PHM, technických plynů, materiálu. Vážení, zapůjčení movitých věcí	Materiál, služby	Úplata
ALUTHERM CZ s.r.o.	Smlouva o distribuci zemního plynu	21.12.2012	31.03.2013	Distribuce zemního plynu	Služba	Úplata
ALUTHERM CZ s.r.o.	Mandátní smlouva KHDT/MaNS/ 6-2012/Alu	31.05.2012	31.12.2013	Hedging	Služba	Úplata
Demonta T, s.r.o.	Nájemní smlouva o nájmu věcí movitých	31.05.2012	31.12.2013	Nájemné kontejnerů	Služba	Úplata
Demonta T, s.r.o.	Nájemní smlouva o nájmu věcí nemovitých	01.06.2012	30.11.2013	Nájemné šrotové koleje	Služba	Úplata
Demonta T, s.r.o.	Objednávka	01.01.2013	31.12.2013	Dodávky materiálu	Materiál	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o obchodní spolupráci	02.07.2007	31.08.2013	Realizace obchodní činnosti	Služba	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o nájmu dopr.prostř.	01.11.2012	20.05.2013	Užívání osobního automobilu	Služba	Úplata
Demonta Trade SE	Nájemní smlouva	29.10.2013	neurčito	Nájem kontejnerů	Služba	Úplata

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
HEIM Trade SE	Smlouva o nájmu číslo 1/2009/Č	01.01.2009	neurčito	Pronájem nemovitostí v KoČ	Služba	Úplata
HEIM Trade SE	Nájemní smlouva číslo 1/2009	07.07.2009	neurčito	Pronájem nemovitostí v KOM	Služba	Úplata
Konsig CZ	Smlouva o dílo	30.12.2010	31.03.2013	Vedení účetnictví	Služba	Úplata
KOVO-ŠROT, s.r.o. Jihlava	Objednávka	01.01.2013	31.12.2013	Dodávky materiálu	Materiál	Úplata
SD FEROTECH s.r.o.	Smlouva o užívání	04.01.2010	02.09.2013	Užívání nákladního automobilu	Služba	Úplata
SD FEROTECH s.r.o.	Objednávka	01.01.2013	31.12.2013	Dodávky materiálu	Materiál	Úplata
SD FEROTECH s.r.o.	Kupní smlouva	02.09.2013		Prodej nákladního automobilu	Majetek	Úplata
SD FEROTECH s.r.o.	Kupní smlouva	02.09.2013		Prodej zemědělského traktoru	Majetek	Úplata
SD – Kovo Mladá Boleslav, a.s.	Objednávka	01.01.2013	31.12.2013	Dodávky materiálu	Materiál	Úplata
SD KOVOŠROT s.r.o.	Objednávka	01.01.2013	31.12.2013	Dodávky materiálu	Materiál	Úplata

Zpracovatel jako příjemce (odběratel):

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Demonta Trade SE	Smlouva o obchodní spolupráci	02.07.2007	31.08.2013	Realizace obchodní činnosti	Služba	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o užívání	20.12.2007	10.12.2015	Užívání tlak.lis.stroje ARDI 850	Služba	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o užívání	20.12.2007	10.12.2013	Užívání tlak.lis.stroje BUHLER 400	Služba	Úplata
Demonta Trade SE	Nájemní smlouva o nájmu věcí movitých	03.05.2010	31.12.2013	Nájem – soubor ustalovací a rotační pec	Služba	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o užívání	27.06.2008	14.08.2013	Užívání rovnacího stroje BRONX	Služba	Úplata

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Demonta Trade SE	Smlouva o půjčce	31.12.2009	31.12.2014	Půjčka 68 000 000,--	Půjčka	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o půjčce DT/2011/p/3	05.01.2011	31.12.2014	Půjčka 14 700 000,--	Půjčka	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o krátkodobém úvěrování	02.06.2011	neurčito	Úvěrová smlouva v návaznosti na Smlouvu o cashpoolingu	Úvěr	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o spolupráci v oblasti systému řízení kvality	01.10.2011	neurčito	Poradenství v oblasti řízení jakosti	Činnost poskytovatele	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o půjčce č. 1002/2012	06.02.2012	31.12.2014	Půjčka 8 500 000,--	Půjčka	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o půjčce č. KH/01/2013	22.02.2013	31.12.2014	Půjčka 700 000,--	Půjčka	Úplata
HEIM Trade SE	Smlouva o správě nemovitosti	17.05.2010	neurčito	Správa nemovitosti KOČ	Služba	Úplata
HEIM Trade SE	Smlouva o správě nemovitosti	01.07.2007	neurčito	Správa nemovitosti KOM	Služba	Úplata
SILSCRAP a.s.	Objednávka	12.04.2013		Oprava el. manipulátoru	Služba	Úplata

Další smluvní vztahy:

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Protiplnění
Demonta Trade SE	Smlouva o zřízení zástavního práva	11.12.2012	neurčito	Zástava nemovitostí v kat.území Střed.kraje Praha-východ...LV 3180	Poskytnutí zástavy	-
Demonta Trade SE	Smlouva o zřízení zástavního práva	11.12.2012	neurčito	Zástava nemovitostí v kat.území Střed.kraje Praha-západ...LV 1279 a 2821	Poskytnutí zástavy	-
Demonta Trade SE	Smlouva o zřízení zástavního práva	11.12.2012	neurčito	Zástava nemovitostí v kat.území Liber.kraje Mšeno n.N...LV 7268	Poskytnutí zástavy	-
Demonta Trade SE	Smlouva o zřízení zástavního práva	26.09.2012	neurčito	Zástava movitých věcí	Poskytnutí zástavy	
Demonta Trade SE	Smlouva o postoupení pohledávek	21.10.2013		Postoupení pohledávky vůči Demontě T, s.r.o.	Pohledávky	Úplata

Propojená osoba	Typ smlouvy	Datum uzavření	Termín trvání smlouvy	Předmět smlouvy	Plnění	Proti-plnění
Demonta Trade SE	Smlouva o postoupení pohledávek	21.10.2013		Postoupení pohledávek vůči SD Ferotech, Alutherm, HEIM Trade,	Pohledávky	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o postoupení pohledávek	01.11.2013		Postoupení pohledávek vůči SD Ferotech, HEIM Trade	Pohledávky	Úplata
Demonta Trade SE	Smlouva o postoupení pohledávek	31.12.2013		Postoupení pohledávek vůči HEIM Trade	Pohledávky	Úplata

Zpracovateli nevznikla v souvislosti s výše uvedenými smlouvami žádná újma.

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. Z uvedeného důvodu neobsahuje tato zpráva v části B.1. informace o cenách, popř. množstvích.

6. Přehled jednání, učiněných v Rozhodném období na popud nebo v zájmu ovládací osoby, nebo jí ovládaných osob, jež se týkala majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu Zpracovatele, zjištěného podle účetní závěrky za rok 2013

Plnění přijatá

V rozhodném období nebyla učiněna jednání v podobě přijatých plnění na popud, nebo v zájmu ovládací osoby nebo jí ovládaných osob, jež se týkala majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu Zpracovatele, zjištěného podle účetní závěrky za rok 2013.

Plnění poskytnutá:

Propojená osoba	Datum	Popis jednání
Demonta Trade SE	11.12.2012 na dobu neurčitou	Zajištění závazků z obchodního styku a z titulu přijatých půjček až do výše 550 000 000,- Kč zástavou nemovitostí v kat.území Střed.kraje Praha-východ, LV 3180
Demonta Trade SE	11.12.2012 na dobu neurčitou	Zajištění závazků z obchodního styku a z titulu přijatých půjček až do výše 550 000 000,- Kč zástavou nemovitostí v kat.území Střed.kraje Praha-západ, LV 1279 a 2821
Demonta Trade SE	11.12.2012 na dobu neurčitou	Zajištění závazků z obchodního styku a z titulu přijatých půjček až do výše 550 000 000,- Kč zástavou nemovitostí v kat.území Liber.kraje Mšeno n.N., LV 7268
Demonta Trade SE	26.09.2012 na dobu neurčitou	Zajištění závazků z obchodního styku a z titulu přijatých půjček až do výše 600 000 000,- Kč zástavou movitých věcí

Zpracovateli nevznikla v souvislosti s výše uvedenými jednáními újma.

C. VÝHODY A NEVÝHODY PLYNOUCÍ ZE VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A PROPOJENÝMI OSOBAMI

Společnost realizovala svou podnikatelskou činnost jakožto integrální součást koncernu HEIM Trade. Koncern HEIM Trade, resp. společnosti ovládané nepřímou ovládající osobou HEIM Trade prostřednictvím společnosti DEMONTA Trade SE, se primárně zabývá výkupem a zpracováním kovového odpadu, výkupem a zpracováním barevných kovů, a zároveň i výrobou polotovarů a finálních výrobků z těchto barevných kovů. Společnost HEIM Trade SE pak realizovala podnikatelskou činnost rovněž v oblasti pronájmů a správy nemovitostí. V tomto kontextu Zpracovatelé plynou ze vztahů s propojenými osobami výše uvedeného koncernu zejména tyto výhody:

- a. možnost vzájemné kooperace v rámci České i Slovenské republiky,
- b. přístup k relevantním informacím v oboru z České republiky i ze zahraničí,
- c. přístup k výhodným produktům bankovního trhu (úrokové sazby, bankovní garance, hedging),
- d. snížení nákladů v oblasti personální, pojištění, nákupu energií, nákupu služeb,
- e. poskytnutí provozního financování zpracovatele prostřednictvím společnosti DEMONTA TRADE SE ve formě nákupů vstupů do hutní výroby a prodeje části produkce (po tu část Rozhodného období, kdy Společnost ještě provozovala hutní výrobu), které řešilo překlenutí časového nesouladu mezi lhůtou splatnosti vstupů (30 dnů), délkou výrobního cyklu (10 – 40 dnů) a splatností na výstupu (60 – 90 dnů),
- f. poskytnutí půjček a financování investic společností DEMONTA Trade SE
- g. využití aparátu společnosti HEIM Trade SE v oblasti správy nemovitostí
- h. finanční podpora od majoritního akcionáře - vzhledem ke ztrátám společnosti a její finanční situaci existuje nejistota ohledně budoucích podnikatelských aktivit společnosti a jejich udržení v dohledné budoucnosti, neboť jsou závislé na pokračující finanční podpoře majoritního akcionáře.

Společnosti plynou ze vztahů s propojenými osobami tyto nevýhody a rizika:

- a. vyšší požadavky správních a bankovních orgánů na výkony jednotlivých řízených osob,
- b. vyšší požadavky správních orgánů na dodržování zákonných norem v oblasti hygieny, ochrany životního prostředí, provozování odpadového hospodářství,
- c. vyšší administrativní náročnost v oblasti zpracování a předkládání přehledů ekonomických výsledků jednotlivých řízených osob,

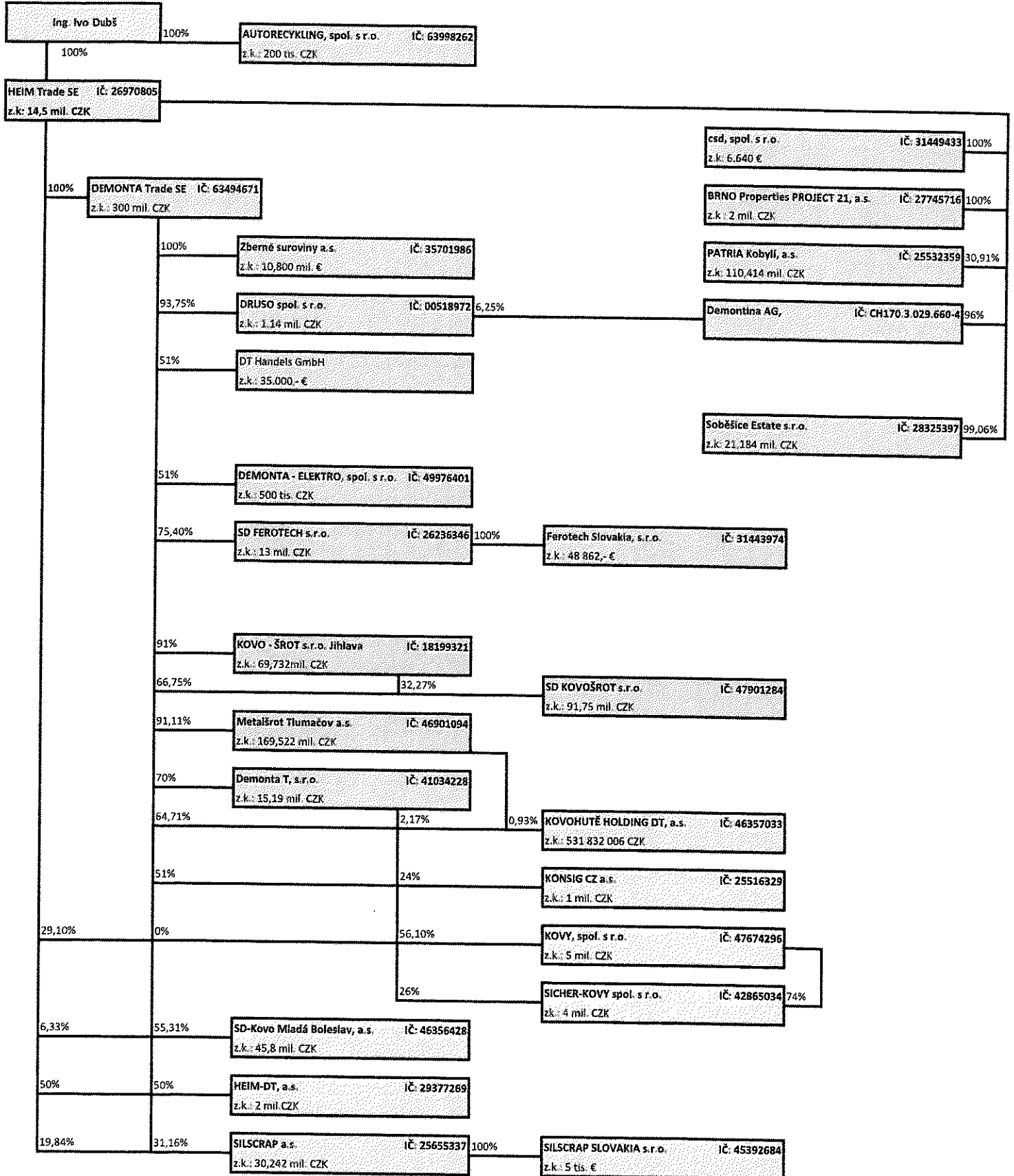
Pro Zpracovatele výše uvedené výhody jednoznačně převládají nad nevýhodami členství v koncernu.

V Čelákovcích dne 31.03.2014

Soňa Rajtarová, předseda představenstva



Příloha č.1
 DIAGRAM Koncernu - zpráva o vztazích k 31.12.2013



KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
K 31. PROSINCI 2013

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s.

Se sídlem: Čelákovice, Křížkova 270, 250 88
Identifikační číslo: 463 57 033

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit účetní závěrky společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s., která je součástí této výroční zprávy v kapitole „Účetní závěrka k 31. prosinci 2013“, zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty a přehled o změnách vlastního kapitálu za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku s výhradou.

Základ pro výrok s výhradou

Společnost vykazuje v rozvaze Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem v hodnotě 27 145 tis. Kč. Tato částka představuje účast v dceřiné společnosti ALUTHERM CZ s.r.o. oceněný metodou ekvivalence. Díle výpisu z obchodního rejstříku a společenské smlouvy má společnost v této dceřiné společnosti obchodní podíl 50%, avšak vedení společnosti použilo při ocenění metodou ekvivalence podíl 65%. V souladu s 50% výší obchodního podílu by se vykázaná hodnota Podílů v účetních jednotkách pod podstatným vlivem měla snížit o 6 264 tis. Kč a vykázaná hodnota Vlastního kapitálu by se měla snížit o 6 264 tis. Kč.

Společnost vykazuje v rozvaze v Jiném výsledku hospodaření minulých let opravu účetní nesprávnosti minulých let v hodnotě 9 629 tis. Kč. Vzhledem k charakteru účetních záznamů společnosti jsme se nebyli schopni přesvědčit o správnosti této opravy.

Výrok s výhradou

Podle našeho názoru účetní závěrka, s výhradou vlivů či možných vlivů skutečností popsanych v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou, podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. k 31. prosinci 2013 a její finanční výkonnosti za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 3.2. „Dlouhodobý hmotný majetek“ a bod 3.9. „Úvěry“ přílohy účetní závěrky. Z informací v nich uvedených vyplývá, že v roce 2013 došlo k ukončení výrobních aktivit v divizích Kovohutě Mníšek pod Brdy a Kovohutě Čelákovice a že udržení budoucích podnikatelských aktivit společnosti v dohledné budoucnosti je závislé na pokračující finanční podpoře majoritního akcionáře. Dále upozorňujeme na to, že dle údajů z účetní závěrky výše krátkodobých závazků společnosti přesáhla výši oběžných aktiv o 444 450 tis. Kč a na to, že společnost vykázala za roky 2011, 2012 a 2013 záporné výsledky hospodaření. Tyto skutečnosti ukazují na významnou (materiální) nejistotu, která by mohla zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Tato skutečnost nepředstavuje modifikaci našeho výroku.

Upozorňujeme dále na bod 3.2. „Dlouhodobý hmotný majetek“, který uvádí významné okolnosti k ocenění dlouhodobého majetku společnosti. V roce 2013 došlo k ukončení výrobních aktivit v divizích Kovohutě Mníšek pod Brdy a Kovohutě Čelákovice a bylo rozhodnuto o prodeji technologického vybavení těchto divizí. Došlo tak k zásadní změně v budoucím ekonomickém využití tohoto technologického vybavení, přičemž do data sestavení účetní závěrky nedošlo k prodeji jeho významné části. Výsledek tohoto budoucího prodeje nelze v současnosti s dostatečnou jistotou určit, nicméně na základě aktuálně dostupných informací a předpokladů je vedení společnosti přesvědčeno, že při následném prodeji nedojde k významným ztrátám a tudíž není nutno snižovat účetní zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku v souvislosti s ukončením výrobní činnosti. Tato skutečnost nepředstavuje modifikaci našeho výroku.

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s., za rok končící 31. prosince 2013, která je součástí této výroční zprávy v kapitole „Zpráva o vztazích“. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským Standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s., za rok končící 31. prosince 2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Společnost se rozhodla neuvést hodnoty plnění v rámci uvedených smluv s odkazem na obchodní tajemství.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2013 s účetní závěrkou. 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 Praze dne 20. května 2014

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Pavel Raštica
oprávnění č. 2180



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2013

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

Součástí účetní závěrky:


Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 30. dubna 2014.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Jan Herynk místopředseda představenstva	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2013
(v tisících Kč)

KOVOHUTĚ HOLDING DT. a.s.
IČ 463 57 033

Křížíkova 270
250 88 Čelákovice

		31.12.2013			31.12.2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 291 860	677 101	614 759	710 180
B.	Dlouhodobý majetek	1 178 169	670 780	507 389	532 871
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>17 584</i>	<i>17 584</i>		
B.I.3.	Software	17 584	17 584		
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 133 440</i>	<i>653 196</i>	<i>480 244</i>	<i>505 908</i>
B.II.1.	Pozemky	41 566		41 566	41 624
B.II.2.	Stavby	472 548	284 882	187 666	196 738
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	589 562	352 836	236 726	246 978
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 689	3 689		
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	813		813	5 411
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	25 262	11 789	13 473	15 157
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>27 145</i>		<i>27 145</i>	<i>26 963</i>
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	27 145		27 145	26 963
C.	Oběžná aktiva	113 244	6 321	106 923	176 309
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>90 689</i>	<i>4 963</i>	<i>85 726</i>	<i>146 788</i>
C.I.1.	Materiál	70 238	4 963	65 275	108 260
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	12 503		12 503	13 607
C.I.3.	Výrobky	7 878		7 878	24 851
C.I.5.	Zboží	70		70	70
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>18 125</i>	<i>1 358</i>	<i>16 767</i>	<i>25 325</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	16 516	1 358	15 158	20 597
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5		5	92
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	1 604		1 604	4 636
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>4 430</i>		<i>4 430</i>	<i>4 196</i>
C.IV.1.	Peníze	173		173	522
C.IV.2.	Účty v bankách	4 257		4 257	3 674
D. I.	Časové rozlišení	447		447	1 000
D.I.1.	Náklady příštích období	447		447	1 000

		31.12.2013	31.12.2012
	PASIVA CELKEM	614 759	710 180
A.	Vlastní kapitál	53 394	126 680
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>531 832</i>	<i>531 832</i>
A.I.1.	Základní kapitál	531 832	531 832
<i>A.II.</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>73 679</i>	<i>98 946</i>
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	73 679	98 946
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-310	-493
<i>A.III.</i>	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>		<i>19 199</i>
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		19 199
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>-469 245</i>	<i>-260 554</i>
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-478 648	-260 554
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	9 403	
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<i>-82 872</i>	<i>-262 743</i>
B.	Cizí zdroje	561 365	582 715
<i>B.I.</i>	<i>Rezervy</i>	<i>9 500</i>	<i>15 000</i>
B.I.4.	Ostatní rezervy	9 500	15 000
<i>B.III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>551 373</i>	<i>567 715</i>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	428 133	437 622
B.III.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	104 394	102 551
B.III.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	235	235
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	1 447	2 138
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	494	1 042
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	6 388	2 384
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	9 907	21 239
B.III.11.	Jiné závazky	375	504
<i>B.IV.</i>	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	<i>492</i>	
B.IV.3.	Krátkodobé finanční výpomoci	492	
C. I.	Časové rozlišení		785
C.I.1.	Výdaje příštích období		785

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

KOVOHUTÉ HOLDING DT, a.s.

IČ 463 57 033

období končící k
31.12.2013
(v tisících Kč)

Křižkova 270
250 88 Celákovice

		Období do 31.12.2013	Období do 31.12.2012
I.	Tržby za prodej zboží		1 703
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží		1 250
+	Obchodní marže		453
II.	Výkony	254 469	614 604
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	263 497	649 259
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-17 870	-44 289
II.3.	Aktivace	8 842	9 634
B.	Výkonová spotřeba	251 666	615 306
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	227 706	565 431
B.2.	Služby	23 960	49 869
+	Přidaná hodnota	2 803	-243
C.	Osobní náklady	33 893	67 230
C.1.	Mzdové náklady	25 330	50 381
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	332	312
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7 152	14 325
C.4.	Sociální náklady	1 069	2 212
D.	Daně a poplatky	2 283	2 446
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	22 835	37 768
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	40 272	63 107
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	8 282	12 963
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	31 990	50 144
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	56 846	62 448
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 131	6 941
F.2.	Prodaný materiál	54 715	55 507
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-66 323	33 465
IV.	Ostatní provozní výnosy	9 553	1 307
H.	Ostatní provozní náklady	82 685	7 751
*	Provozní výsledek hospodaření	-79 581	-146 937
X.	Výnosové úroky	6	4
N.	Nákladové úroky	4 529	4 853
XI.	Ostatní finanční výnosy	3 327	8 817
O.	Ostatní finanční náklady	2 095	5 393
*	Finanční výsledek hospodaření	-3 291	-1 425
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-82 872	-148 362
R.	Mimořádné náklady		114 381
*	Mimořádný výsledek hospodaření		-114 381
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-82 872	-262 743
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-82 872	-262 743

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k. datu
31.12.2013
(v tisících Kč)

KOVOHUTĚ HOLDING DI. a.s.
463 57 033

Křížkova 270
250 88 Čelákovice

	Základní kapitál	Statutární a ostatní fondy	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k.31.12.2011	531 832	19 199	24 439		-255 989		-4 574	314 916
Rozdělení výsledku hospodaření					-4 574		4 574	
Příjmy do kapitálových fondů - dobrovolný příspěvek do vlastního kapitálu			75 000					75 000
Přecenění investice - ekvivalenční metoda				-493				-493
Výsledek hospodaření za běžné období							-262 743	-262 743
Stav k.31.12.2012	531 832	19 199	99 439	-493	-260 554		262 743	136 680
Rozdělení výsledku hospodaření		-19 199	-25 450		-218 094			
Přecenění investice - ekvivalenční metoda				183				183
Výsledek hospodaření za běžné období							-82 872	-82 872
Opravy minulých období						9 403		9 403
Stav k.31.12.2013	531 832		73 989	-310	-478 648	9 403	-82 872	53 394

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013

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

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	8
1.4.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI.....	8
1.5.	MAJETKOVÁ ČI SMLUVNÍ SPOLUÚČAST ÚČETNÍ JEDNOTKY V JINÝCH SPOLEČNOSTECH	8
1.6.	IDENTIFIKACE SKUPINY	8
2.	ÚČETNÍ METODY	9
2.1.	DLOUHODOBÝ HMTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	9
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	10
2.3.	DERIVÁTY	11
2.4.	ZÁSoby	11
2.5.	POHLEDÁVKY	11
2.6.	ZÁVAZKY	11
2.7.	ÚVĚRY.....	12
2.8.	REZERVY	12
2.9.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	12
2.10.	FINANČNÍ LEASING	12
2.11.	VÝNOSY	12
2.12.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	12
2.13.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	12
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	13
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM)	13
3.2.	DLOUHODOBÝ HMTNÝ MAJETEK (DHM)	13
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	14
3.4.	POHLEDÁVKY	15
3.5.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	15
3.6.	OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÁSObám.....	16
3.7.	REZERVY	16
3.8.	ZÁVAZKY	16
3.9.	ÚVĚRY.....	16
3.10.	ODLOŽENÁ DAŇ.....	17
3.11.	SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY	17
3.12.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	17
3.13.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	17
3.14.	MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY	18
3.15.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI.....	18
3.16.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	18
3.17.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	20
3.18.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	20
3.19.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	20

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 1. 1. 1994.

Předmětem podnikání společnosti je

- Podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- zámečnictví, nástrojářství,
- slévárenství, modelářství,
- ostraha majetku a osob.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
DEMONTA Trade SE	64,71 %

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

Poř. čís.	Datum změny	Popis změny	Starý zápis	Nový zápis
1.	26.04.2013 27.05.2013	Představenstvo	<p>Člen představenstva Jan Herynk, dat.nar. 15. ledna 1957 Jablonec nad Nisou., Mozartova 3644/12, PSČ 466 04 den vzniku členství 4. srpna 2011</p> <p>Místopředseda představenstva Ing. Vladimír Stehlík, dat.nar. 15. listopadu 1948 Kladno, Čs. armády 3192, PSČ 272 01 den vzniku funkce 1. února 2011 den vzniku členství 18. června 2007 den zániku funkce 1. května 2013 den zániku členství 1. května 2013</p> <p>Předseda představenstva Bohumil Keller, dat. nar. 8. října 1948 Řepov 176, PSČ 293 01 den vzniku funkce 1. února 2011 den vzniku členství 1. února 2011 den zániku funkce 1. května 2013 den zániku členství 1. Května 2013</p> <p>Člen představenstva Soňa Rajtarová, Č.p. 102, 294 04 Rohatsko den vzniku členství 1. března 2013</p>	<p>Místopředseda představenstva Jan Herynk, dat.nar. 15. ledna 1957 Jablonec nad Nisou, Mozartova 3644/12, PSČ 466 04 den vzniku funkce 1. března 2013 den vzniku členství 4. srpna 2011</p> <p>Člen představenstva Jozef Macháček, dat. nar. 3. Května 1954 Sudoměřice, PSČ 696 66 Den vzniku členství 1. května 2013</p> <p>Člen představenstva Soňa Rajtarová, Č.p. 102, 294 04 Rohatsko den vzniku členství 1. března 2013</p> <p>Předseda představenstva Soňa Rajtarová, Č.p. 102, 294 04 Rohatsko den vzniku funkce 1. května 2013 den vzniku členství 1. března 2013</p>
2.	15.01.2013 26.04.2013	Dozorčí rada	<p>Člen dozorčí rady Mgr. Ivo Dubš, dat. nar. 4. července 1974 Brno – Brno – město, Martina Kříže 10, PSČ 628 00 den vzniku členství 11. června 2007 den zániku členství 11. června 2012</p> <p>Člen dozorčí rady Petr Janata dat.nar. 15. února 1950, Kostomlaty 401, okres Nymburk, PSČ 289 21 den zániku funkce 22. srpna 2012 den zániku členství 22. srpna 2012</p> <p>Člen dozorčí rady Ing. Vladimír Skarka, dat.nar. 16. listopadu 1955, Ostrava – Hrabůvka, Edisonova 192/44, PSČ 700 30 den vzniku členství: 16. května 2012 den zániku členství 30. června 2012</p> <p>Člen Vladimír Skarka, dat.nar. 16. listopadu 1955, č.p. 433, 739 53 Hnojník den vzniku členství 30. června 2012</p>	<p>Člen Ivo Dubš, dat. nar. 4. července 1974 Martina Kříže 898/10, Lišeň, 628 00 Brno den vzniku členství 30. června 2012</p> <p>Člen Robert Čížek dat.nar. 21. března 1967 Ke škole 443, 252 10 Mníšek pod Brdy den vzniku členství 28. srpna 2012</p> <p>Člen Vladimír Skarka, dat.nar. 16. listopadu 1955, č.p. 433, 739 53 Hnojník den vzniku členství 30. června 2012</p> <p>Místopředseda dozorčí rady Vladimír Skarka, dat.nar. 16. listopadu 1955, č.p. 433, 739 53 Hnojník den vzniku funkce 21. února 2013 den vzniku členství 30. června 2012</p>

Příloha účetní závěrky za rok 2013

Poř. čís.	Datum změny	Popis změny	Starý zápis	Nový zápis
			Člen Ivo Dubš. dat. nar. 4. července 1974 Martina Kříže 898/10, Líšeň, 628 00 Brno den vzniku členství 30. června 2012	Předseda dozorčí rady Ivo Dubš. dat. nar. 4. července 1974 Martina Kříže 898/10, Líšeň, 628 00 Brno den vzniku funkce 21. února 2013 den vzniku členství 30. června 2012
3.	31.07.2013	Ostatní skutečnosti	<p>Valná hromada společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. schvaluje opatření navržené představenstvem ve smyslu ust. § 193 odst. 1 Obchodního zákoníku takto:</p> <p>Valná hromada schvaluje rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti tohoto obsahu:</p> <p>- důvodem snížení základního kapitálu společnosti je splnění povinností dle ust. § 193 odst. 1 ObchZ, čili úhrada vzniklé ztráty, neboť z údajů řádné účetní závěrky za rok 2012 vyplynulo, že celková ztráta Společnosti dosáhla takové výše, že při jejím uhrazení z disponibilních zdrojů Společnosti by neuhrazená ztráta dosáhla poloviny základního kapitálu.</p> <p>- rozsah snížení základního kapitálu: základní kapitál se snižuje o částku 478.648.805,40 Kč (čtyři sta sedmdesát osm milionů šest set čtyřicet osm tisíc osm set pět korun českých a čtyřicet haléřů), tedy ze stávajících 531.832.006,- Kč (pět set třicet jedna milionů osm set třicet dva tisíce šest korun českých) na novou výši 53.183.200,60 Kč (padesát tři miliony jedno sto osmdesát tři tisíce dvě stě korun českých a šedesát haléřů).</p> <p>- snížení základního kapitálu bude provedeno snížením jmenovité hodnoty akcií Společnosti dle ust. § 213a ObchZ, a to o 90 % (devadesát procent) jmenovité hodnoty akcií takto: akcie o jmenovité hodnotě 765,- Kč (sedm set šedesát pět korun českých), na 76,50 Kč (sedmdesát šest korun českých a padesát haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč (jeden tisíc korun českých) na 100,- Kč (jedno sto korun českých), akcie o jmenovité hodnotě 6.785,- Kč (šest tisíc sedm set osmdesát pět korun českých) na 678,50 Kč (šest set sedmdesát osm korun českých a padesát haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 44.973,- Kč (čtyřicet čtyři tisíce devět set sedmdesát tři korun českých) na 4.497,30 Kč (čtyři tisíce čtyři sta devadesát sedm korun českých a třicet haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 89.946,- Kč (osmdesát devět tisíc devět set čtyřicet šest korun českých) na 8.994,60 Kč (osm tisíc devět set devadesát čtyři korun českých a šedesát haléřů).</p>	

Příloha účetní závěrky za rok 2013

Poř. čís.	Datum změny	Popis změny	Starý zápis	Nový zápis
	21.08.2013		<p>akcie o jmenovité hodnotě 449.730,- Kč (čtyři sta čtyřicet devět tisíc sedm set třicet korun českých) na 44.973,- Kč (čtyřicet čtyři tisíce devět set sedmdesát tři koruny české),</p> <p>akcie o jmenovité hodnotě 765.000,- Kč (sedm set šedesát pět tisíc korun českých) na 76.500,- Kč (sedmdesát šest tisíc pět set korun českých),</p> <p>akcie o jmenovité hodnotě 3.392.500,- Kč (tři miliony tři sta devadesát dva tisíce pět set korun českých) na 339.250,- Kč (tři sta třicet devět tisíc dvě stě padesát korun českých),</p> <p>akcie o jmenovité hodnotě 100.000,- Kč (jedno sto tisíc korun českých) na 10.000,- Kč (deset tisíc korun českých),</p> <p>- lhůta pro předložení akcií za účelem výměny za nové, s nižší jmenovitou hodnotou, se stanovuje v délce dvou měsíců ode dne uveřejnění výzvy představenstva dle § 213a odst. 2 ObchZ.</p> <p>„Valná hromada společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. schvaluje opatření navržené představenstvem ve smyslu ust. § 193 odst. 1 Obchodního zákoníku takto:</p> <p>Valná hromada schvaluje rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti tohoto obsahu:</p> <p>- důvodem snížení základního kapitálu společnosti je splnění povinnosti dle ust. § 193 odst. 1 ObchZ, čili úhrada vzniklé ztráty, neboť z údajů řádné účetní závěrky za rok 2012 vyplynulo, že celková ztráta Společnosti dosáhla takové výše, že při jejím uhrazení z disponibilních zdrojů Společnosti by neuhrazená ztráta dosáhla poloviny základního kapitálu.</p> <p>- rozsah snížení základního kapitálu: základní kapitál se snižuje o částku 478.648.805,40 Kč (čtyři sta sedmdesát osm milionů šest set čtyřicet osm tisíc osm set pět korun českých a čtyřicet haléřů), tedy ze stávajících 531.832.006,- Kč (pět set třicet jedna milionů osm set třicet dva tisíce šest korun českých) na novou výši 53.183.200,60 Kč (padesát tři miliony jedno sto osmdesát tři tisíce dvě stě korun českých a šedesát haléřů).</p> <p>- snížení základního kapitálu bude provedeno snížením jmenovité hodnoty akcií Společnosti dle ust. § 213a ObchZ, a to o 90 % (devadesát procent) jmenovité hodnoty akcií takto:</p> <p>akcie o jmenovité hodnotě 765,- Kč (sedm set šedesát pět korun českých), na 76,50 Kč (sedmdesát šest korun českých a padesát haléřů),</p> <p>akcie o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč (jeden tisíc korun českých) na 100,- Kč (jedno sto korun českých),</p> <p>akcie o jmenovité hodnotě 6.785,- Kč (šest</p>	<p>„Valná hromada společnosti KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. schvaluje opatření navržené představenstvem ve smyslu § 193 odst. 1 ObchZ takto:</p> <p>Valná hromada schvaluje rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti tohoto obsahu:</p> <p>důvodem snížení základního kapitálu společnosti je splnění povinnosti dle ust. § 193 odst. 1 ObchZ, čili úhrada vzniklé ztráty, neboť z údajů řádné účetní závěrky za rok 2012 vyplynulo, že celková ztráta Společnosti dosáhla takové výše, že při jejím uhrazení z disponibilních zdrojů Společnosti by neuhrazená ztráta dosáhla poloviny základního kapitálu.</p> <p>rozsah snížení základního kapitálu: základní kapitál se snižuje o částku 478.648.805,40 Kč (čtyři sta sedmdesát osm milionů šest set čtyřicet osm tisíc osm set pět korun českých a čtyřicet haléřů), tedy ze stávajících 531.832.006,- Kč (pět set třicet jedna milionů osm set třicet dva tisíce šest korun českých) na novou výši 53.183.200,60 Kč (padesát tři miliony jedno sto osmdesát tři tisíce dvě stě korun českých a šedesát haléřů). Částka odpovídající snížení základního kapitálu ve výši 478.648.805,40 Kč (čtyři sta sedmdesát osm milionů šest set čtyřicet osm tisíc osm set pět korun českých a čtyřicet haléřů) bude v celé výši použita na úhradu ztrát společnosti účtovaných na účtu neuhrazené ztráty minulých let.</p>

Příloha účetní závěrky za rok 2013

Poř. čís.	Datum změny	Popis změny	Starý zápis	Nový zápis
			<p>tisíc sedm set osmdesát pět korun českých) na 678,50 Kč (šest set sedmdesát osm korun českých a padesát haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 44.973,- Kč (čtyřicet čtyři tisíce devět set sedmdesát tři korun českých) na 4.497,30 Kč (čtyři tisíce čtyři sta devadesát sedm korun českých a třicet haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 89.946,- Kč (osmdesát devět tisíc devět set čtyřicet šest korun českých) na 8.994,60 Kč (osm tisíc devět set devadesát čtyři korun českých a šedesát haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 449.730,- Kč (čtyři sta čtyřicet devět tisíc sedm set třicet korun českých) na 44.973,- Kč (čtyřicet čtyři tisíce devět set sedmdesát tři koruny české), akcie o jmenovité hodnotě 765.000,- Kč (sedm set šedesát pět tisíc korun českých) na 76.500,- Kč (sedmdesát šest tisíc pět set korun českých), akcie o jmenovité hodnotě 3.392.500,- Kč (tři miliony tři sta devadesát dva tisíce pět set korun českých) na 339.250,- Kč (tři sta třicet devět tisíc dvě stě padesát korun českých), akcie o jmenovité hodnotě 100.000,- Kč (jedno sto tisíc korun českých) na 10.000,- Kč (deset tisíc korun českých),</p> <p>- lhůta pro předložení akcií za účelem výměny za nové, s nižší jmenovitou hodnotou, se stanovuje v délce dvou měsíců ode dne uveřejnění výzvy představenstva dle § 213a odst. 2 ObchZ."</p>	<p>snížení základního kapitálu bude provedeno snížením jmenovité hodnoty akcií Společnosti dle ust. § 213a ObchZ, a to o 90 % (devadesát procent) jmenovité hodnoty akcií takto: akcie o jmenovité hodnotě 765,- Kč (sedm set šedesát pět korun českých), na 76,50 Kč (sedmdesát šest korun českých a padesát haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč (jeden tisíc korun českých) na 100,- Kč (jedno sto korun českých), akcie o jmenovité hodnotě 6.785,- Kč (šest tisíc sedm set osmdesát pět korun českých) na 678,50 Kč (šest set sedmdesát osm korun českých a padesát haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 44.973,- Kč (čtyřicet čtyři tisíce devět set sedmdesát tři korun českých) na 4.497,30 Kč (čtyři tisíce čtyři sta devadesát sedm korun českých a třicet haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 89.946,- Kč (osmdesát devět tisíc devět set čtyřicet šest korun českých) na 8.994,60 Kč (osm tisíc devět set devadesát čtyři korun českých a šedesát haléřů), akcie o jmenovité hodnotě 449.730,- Kč (čtyři sta čtyřicet devět tisíc sedm set třicet korun českých) na 44.973,- Kč (čtyřicet čtyři tisíce devět set sedmdesát tři koruny české), akcie o jmenovité hodnotě 765.000,- Kč (sedm set šedesát pět tisíc korun českých) na 76.500,- Kč (sedmdesát šest tisíc pět set korun českých), akcie o jmenovité hodnotě 3.392.500,- Kč (tři miliony tři sta devadesát dva tisíce pět set korun českých) na 339.250,- Kč (tři sta třicet devět tisíc dvě stě padesát korun českých), akcie o jmenovité hodnotě 100.000,- Kč (jedno sto tisíc korun českých) na 10.000,- Kč (deset tisíc korun českých),</p> <p>lhůta pro předložení akcií za účelem výměny za nové, s nižší jmenovitou hodnotou, se stanovuje v délce dvou měsíců ode dne uveřejnění výzvy představenstva dle § 213a odst. 2 ObchZ.</p> <p>představenstvu se ukládá, aby výzvu dle § 213a odst. 2 ObchZ uveřejnilo pokud možno nejpozději do 1 měsíce ode dne zápisu snížení základního kapitálu do obchodního rejstříku."</p>

1.3. Organizační struktura společnosti

KOVOHUTĚ HOLDING DT tvoří:

- divize Kovohutě Čelákovice
- divize Kovohutě Mníšek pod Brdy
- divize Slévárna Jablonec nad Nisou

Společnost nemá žádné stáله pobočky, ani nevyužívá obchodní zástupce.

1.4. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda	Soňa Rajtarová
	místopředseda	Jan Herynk
	člen	Jozef Macháček
Dozorčí rada	předseda	Ivo Dubš
	místopředseda	Vladimír Skarka
	člen	Robert Čížek

1.5. Majetková či smluvní spoluúčasť účetní jednotky v jiných společnostech

Účetní jednotka vlastní podíl na základním kapitálu společnosti ALUTHERM CZ s.r.o. se sídlem Mníšek pod Brdy, Pražská 900 ve výši 65 %, přičemž podíl na hlasovacích právech, podílu na zisku a likvidačním zůstatku je smluvně dohodnut na 50 %.

1.6. Identifikace skupiny

KOVOHUTĚ HOLDING DT, a.s. je součástí podnikatelského uskupení, jehož vrcholnou mateřskou společností je společnost HEIM Trade SE.

2. ÚČETNÍ METODY

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

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2013 za kalendářní rok 2013.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, a 60 tis. Kč u nehmotného dlouhodobého majetku.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční náklady se aktivují do pořizovací ceny během pořizování tohoto majetku, tj. do doby uvedení tohoto majetku do užívání. Pak jsou součástí finančních nákladů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku vyšší než 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený společností je oceňován vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady, výrobní režijní náklady, které se k tomuto majetku vztahují.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávkou a případné opravné položky. Opravné položky k dlouhodobému majetku vychází ze zpracovaných znaleckých posudků.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání. V tomto kontextu vedení společnosti rozhodlo na základě posouzení stavu jednotlivých položek dlouhodobého hmotného majetku, předpokládané doby životnosti a využitelnosti, o změně doby odpisování jeho jednotlivých položek s účinností od 01.01.2013. Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je odpisována následujícím způsobem:

Druh majetku	Metoda odpisování	Doba odpisování v roce 2013	Doba odpisování v roce 2012
Budovy a stavby	lineární	36 – 75 let	30 – 50 let
Stroje a zařízení	lineární	10 – 36 let	3 – 30 let

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

Účetní a daňové odpisy se nerovnejší.

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.

System odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, o kterém účetní jednotka rozhodla, že jej nebude účtovat na účtech dlouhodobého majetku do povinné stanovené částky, ale bude jej evidovat, je účtován při pořízení na účet zásob a při vydání do spotřeby do nákladů.

Drobný nehmotný majetek se účtuje při pořízení do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 1 001 Kč do 40 000 Kč je veden jako zásoba a je při zařazení do používání odepsán 100% do nákladů. Dále je veden v podrozvahové evidenci.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 1 000 Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při vyskladnění.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 15 001 Kč do 60 000 Kč je veden jako nehmotný majetek a je při zařazení do používání odepsán 100%.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 15 000 Kč je účtován do nákladů společnosti.

Pozemky a nedokončené investice se neodpisují

2.2. Finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména:

- půjčky poskytnuté účetní jednotkou podnikům ve skupině a ostatní půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok,
- cenné papíry a podíly,
- dlouhodobý majetek pronajatý v rámci smlouvy o nájmu podniku.

Podíly, cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

Majetkové podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem se oceňují ekvivalencí (podílem na vlastním kapitálu vlastněné společnosti).

2.3. Deriváty

Deriváty (komoditní swapy) se oceňují reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty se účtují jako finanční náklad nebo výnos.

2.4. Zásoby

Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno v předem stanovených nákladech zahrnujících:

- přímé náklady (přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady – kooperace),
- výrobní režii.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:

- cenu pořízení,
- vedlejší pořizovací náklady (externí dopravné, vlastní doprava, atd.), které jsou zachyceny na zvláštním účtu a měsíčně rozpouštěny do nákladů v závislosti na pohybu zásob.

Účtování zásob je prováděno způsobem A evidence zásob. Výdej zásob ze skladu je účtován metodou FIFO.

Opravná položka na zásoby se tvoří na základě individuálního posouzení případného znehodnocení zásob.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sniženu o opravné položky a to na základě věkové struktury pohledávek, kdy účetní jednotka tvoří 40% opravnou položku k pohledávkám 12 až 24 měsíců po splatnosti, 85% opravnou položku k pohledávkám 24 až 36 měsíců po splatnosti a 100% opravnou položku k pohledávkám 36 a více po splatnosti.

Zákonné opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu s ustanovením zákona o daních z příjmů a zákona o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Pohledávky jsou dále posuzovány individuálně a v případě zjištění přechodného snížení hodnoty pohledávek jsou k nim tvořeny opravné položky bez ohledu na výše uvedené.

2.6. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.7. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.8. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

2.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč aktuální denní kurzy ČNB.

K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají kurzem ČNB. Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

2.10. Finanční leasing

Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

2.11. Výnosy

Výnosy z prodeje výrobků se účtují v okamžiku dodání výrobků odběratelům a přechodu rizik spojených s vlastnictvím výrobků.

2.12. 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.

2.13. Přehled o peněžních tocích

Účetní jednotka s ohledem na skutečnost, že se nejedná o vybranou společnost definovanou zákonem o účetnictví, nesestavila přehled o peněžních tocích.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)**

Společnost neeviduje žádné přírůstky a úbytky DNM.

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

V návaznosti na rozhodnutí valné hromady ze dne 28.06.2013 o restrukturalizaci jednotlivých divizí a následná rozhodnutí představenstva na základě zhodnocení aktuálních ekonomických výsledků byly v roce 2013 ukončeny výrobní aktivity v divizích Mníšek pod Brdy a Čelákovice a bylo rozhodnuto o prodeji technologického vybavení těchto provozů. Došlo tak k zásadní změně v budoucím ekonomickém využití tohoto technologického vybavení, přičemž do data sestavení účetní závěrky nedošlo k prodeji jeho významné části. Výsledek tohoto budoucího prodeje nelze v současnosti s dostatečnou jistotou určit, nicméně na základě aktuálně dostupných informací a předpokladů je vedení společnosti přesvědčeno, že při následném prodeji nedojde k významným ztrátám a tudíž není nutno snižovat účetní zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku v souvislosti s ukončením výrobní činnosti.

Hodnota vybraných položek dlouhodobého majetku společnosti byla posouzena posudky nezávislých znalců. Výsledek tohoto posouzení ve srovnání s příslušnými účetními zůstatkovými hodnotami může být sumarizován následujícím způsobem:

tis. Kč	Účetní zůstatkové hodnoty k 31.12.2013 celkem	Ceny obvyklé dle ocenění nezávislým znalcem	Období zpracování znaleckého posudku
Pozemky a budovy	227 988	243 000	leden 2014
Stroje a zařízení	207 133	265 678	září 2012, květen 2013

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že u vybraných technologických zařízení ceny obvyklé zjištěné nezávislým znalcem významně převyšují účetní zůstatkové hodnoty.

Významné přírůstky DHM zahrnují (údaje v pořizovací ceně):

Položka/Druh majetku	(údaje v tis. Kč)	
	2013	2012
Mannesman-Meer/válcovač	*	33 113
LIS 25 MN	*	79 160

* v roce 2013 nedošlo k žádným významným přírůstkům DHM

Významné úbytky DHM zahrnují (údaje v zůstatkové ceně v okamžiku vyřazení):

Položka/Druh majetku	(údaje v tis. Kč)	
	2013	2012
Vyřazení majetku s následnou likvidací (šrotace)	1 813	*
Prodej majetku	2 131	*

* v roce 2012 nedošlo k žádným významným úbytkům DHM

Lis 25 MN byl v roce 2011 prodán za účelem jeho repase a společnost vykázala v roce 2011 výnos z jeho prodeje v hodnotě 58 030 tis. Kč. Společnost v roce 2011 uzavřela smlouvu o zpětném odkupu tohoto zařízení. V roce 2012 společnost zpětně odkoupila toto zařízení a zařadila (včetně interně realizovaného technického zhodnocení) do svého majetku. Na základě ocenění znalcem byla k rezultující pořizovací ceně tohoto zařízení a k zůstatkové ceně technologicky souvisejícího zařízení vytvořena opravná položka ve výši 19 614 tis. Kč. V roce 2013 nedošlo k žádným změnám, které by vedly k přehodnocení tvorby opravné položky z roku 2012.

Společnost má zřízené zástavní právo k veškerým nemovitým a některým movitým věcem k zajištění úhrady dluhu vůči zástavnímu věřiteli. U nemovitého majetku se jedná o zajištění až do výše 550 000 tis. Kč, u movitého majetku až do výše 600 000 tis. Kč.

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 Mšeno nad Nisou, list vlastnictví 7268,
- katastrální území Všenory, list vlastnictví 1232,
- katastrální území Rýmaně, list vlastnictví 2821.

Opravná položka	(údaje v tis. Kč)							
	Zůstatek k 31.12.2012		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12. 2013	
	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.
dlouhodobému majetku	19 672	58	0	19 614	58	0	19 614	19 672

Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku/pořizovací cena	(údaje v tis. Kč)	
	2013	2012
Drobný hmotný majetek	10 302	20 129
Drobný nehmotný majetek	226	782
Celkem	10 528	20 911

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Druh majetku	(údaje v tis. Kč)				
	Hodnota pronájmu	Uhrazené splátky	Splátky zaplacené v roce 2013	Splatno v roce 2014	Splatno v dalších letech
AUDI	1 649	1 649	23	0	0
Technologie COV	7 224	7 224	482	0	0
Nak. Sennebogen	3 265	1 828	663	663	774
Celkem	12 138	10 701	1 168	663	774

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly v ovládaných a řízených osobách:

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	(údaje v tis. Kč)		
		Vlastní kapitál společnosti*	Výsledek hospodaření společnosti*	Účetní hodnota
ALUTHERM CZ s.r.o.	Mníšek pod Brdy, Pražská 900	41 762	1 931	27 145
Celkem		41 762	1 931	27 145

* Údaje z neauditované účetní závěrky za rok 2013

Hodnota finanční investice (podíl v dceřiné společnosti ALUTHERM CZ s.r.o.) byla přeceněna metodou ekvivalence a její hodnota byla zvýšena z hodnoty 26 963 mil. Kč na 27 145 mil. Kč.

3.4. Pohledávky

Počet dnů	2013		2012	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	570	0	5 397	0
30 - 60	55	0	242	0
60 - 90	759	0	1 043	0
90 - 180	14	0	152	0
180 a více	3 712	0	68 264	0
Do splat.	11 406	1 609	12 586	4 728
Celkem	16 516	1 609	87 684	4 728

Pohledávky po splatnosti činí 5 110 tis. Kč k 31.12.2013 (75 098 tis. Kč k 31.12.2012).

Opravná položka	Zůstatek k 31.12. 2012		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12. 2013	
	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné období	Minulé období	Běžné obd.	Minulé obd.
pohledávkám - zákonné	89	163	380	30	0	105	469	89
pohledávkám - ostatní	66 998	68 073	2 575	244	68 684	1 318	889	66 998

3.5. Vlastní kapitál

Jak je uvedeno v přehledu o změnách vlastního kapitálu, k 31. prosinci 2012 společnost dosáhla ztráty ve výši 262 743 tis Kč, její vlastní kapitál činil 126 680 tis Kč a jeho výše tak byla méně než 50 procent základního kapitálu. Představenstvo společnosti tuto situaci řešilo v souladu s § 193 odst. (1) obchodního zákoníku, valná hromada společnosti schválila rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti (viz níže v tomto odstavci).

Popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období

Změny vlastního kapitálu vycházejí zejména z tvorby disponibilního zisku, jehož struktura je uvedena v samostatném výkaze – Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Dne 28.06.2013 valná hromada společnosti schválila opatření navržené představenstvem ve smyslu § 193 odst. 1 ObchZ a schválila rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti tohoto obsahu:

Důvodem snížení základního kapitálu společnosti je splnění povinnosti dle § 193 odst. 1 ObchZ, čili úhrada vzniklé ztráty, neboť z údajů řádné účetní závěrky za rok 2012 vyplynulo, že celková ztráta Společnosti dosáhla takové výše, že při jejím uhrazení z disponibilních zdrojů Společnosti by neuhrazená ztráta dosáhla poloviny základního kapitálu

Rozsah snížení základního kapitálu o 478 649 tis. Kč (z 531 832 tis. Kč na 53 183 tis. Kč) snížením jmenovité hodnoty akcií

Návrh na zápis snížení základního kapitálu do obchodního rejstříku byl zamítnut z důvodu žaloby minoritních akcionářů ze dne 15.07.2013 proti neplatnosti usnesení valné hromady. O odvolání společnosti rozhodl soud před datem sestavení účetní závěrky kladně (viz bod 3.19).

Před datem sestavení účetní závěrky bylo snížení základního kapitálu zapsáno do obchodního rejstříku. Snížení základního kapitálu 478 648 805,40 Kč bylo v plné výši použito k úhradě neuhrazené ztráty z minulých let.

Návrh na vypořádání výsledku hospodaření účetního období roku 2013 – ztráty ve výši 82 871 960, 02 Kč:

- 9 403 613,34 Kč bude uhrazeno z jiného výsledku hospodaření minulých let,
73 468 346,68 Kč bude uhrazeno z ostatních kapitálových fondů.

3.6. Opravné položky k zásobám

Na základě posouzení případného znehodnocení zásob a z důvodu zásady opatrnosti společnost vytvořila ve sledovaném období opravnou položku k zásobám ve výši 4 963 tis. Kč (v roce 2012 nebyla tvořena opravná položka k zásobám).

3.7. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)			
	Rezerva zákonná	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2012	0	0	15 000	15 000
Tvorba rezerv	0	0	0	0
Použití rezerv	0	0	0	0
Rozpuštění částí rezerv	0	0	5 500	5 500
Zůstatek k 31.12.2013	0	0	9 500	9 500

3.8. Závazky

Počet dnů	(údaje v tis. Kč)			
	2013		2012	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	4 298	0	115 890	0
30 – 60	239	0	225 573	0
60 – 90	1 923	0	0	0
90 - 160	36 191	0	0	0
90 – 360	379 606	0	2 051	14 699
360 a více	2 201	0	810	0
do splat.	3 675	123 239	93 298	115 394
Celkem	428 133	123 239	437 622	130 093

Závazky po splatnosti činí 424 458 tis. Kč k 31.12.2013 (359 023 tis. Kč k 31.12.2012)

3.9. Úvěry

Banka/ Věřitel	Zůstatek k 31.12.2013	Zůstatek k 31.12.2012	Forma zajištění
ŠKOFIN	492	0	Movitým majetkem
DEMONTA Trade SE	700	0	Movitým majetkem
DEMONTA Trade SE	14 700	14 700	Movitým majetkem
DEMONTA Trade SE	8 500	8 500	Movitým majetkem
DEMONTA Trade SE	66 500	66 500	Movitým majetkem
DEMONTA Trade SE - cashpooling	13 994	12 851	
Celkem	104 886	102 551	

Vzhledem ke ztrátám společnosti a její finanční situaci existuje nejistota ohledně budoucích podnikatelských aktivit společnosti a jejich udržení v dohledné budoucnosti, neboť jsou závislé na pokračující finanční podpoře majoritního akcionáře.

3.10. Odložená daň

Společnost o odložené daňové pohledávce vzniklé zejména z neuplatněných daňových ztrát minulých let neúčtovala, protože není dostatečně pravděpodobné, že odložená daňová pohledávka bude využita.

3.11. Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Účetní jednotka neviduje žádné závazky z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky z titulu veřejného zdravotního pojištění po splatnosti.

Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům daňové nedoplatky k 31.12.2013 (785 tis. Kč k 31.12.2012).

3.12. Výnosy z běžné činnosti

	(údaje v tis. Kč)					
	Období do 31.12.2013			Období do 31.12.2012		
	Celkem.	Tuzem.	Zahr.	Celkem.	Tuzem.	Zahr.
Tržby za prodej zboží	0	0	0	1 703	1 703	0
Tržby z prodeje vl. vyr.	233 669	232 320	1 349	610 984	557 391	53 593
Tržby z prodeje služeb	29 828	29 099	729	38 275	33 234	5 041
Tržby z prodeje majetku	8 282	6 450	1 832	0	0	0
Tržby z prodeje materiálu	31 990	31 990	0	0	0	0
Ostatní výnosy	12 886	12 886	0	38 579	38 579	0
Celkem	316 655	312 745	3 910	689 541	630 907	58 634

3.13. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

	(údaje v tis. Kč)			
	2013		2012	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	76	31 641	138	63 383
Řídící pracovníci	3	1 812	4	3 846
Celkem	79	33 453	142	67 229

Členům orgánů společnosti nebyla v běžném ani minulém období poskytnuta peněžitá či jiná plnění v podobě půjček a úvěrů, poskytnutých záruk, důchodového pojištění, bezplatného užívání osobního auta k soukromým účelům, apod.

Mezi účetní jednotkou a většinovým vlastníkem, členy dozorčí rady a členy představenstva nedošlo v účetním období k významným transakcím, které by byly uzavřeny za jiných než běžných tržních podmínek.

3.14. Mimořádné výnosy a náklady

V účetním období roku 2013 společnost nevykázala žádné mimořádné výnosy ani náklady.

V roce 2012 společnost zjistila, že v předchozích letech byla nesprávně kalkulována a vykazována spotřeba části materiálu, čímž vznikla účetní nesprávnost předchozích období. Jednalo se o slitiny na bázi mědi, jejichž spotřeba v plné výši nezahrnovala technologicky opodstatněné úbytky materiálu v průběhu výrobního procesu. Vedení společnosti zpracovalo k této záležitosti technicko-ekonomickou analýzu. Na základě této analýzy společnost vykázala 103 521 tis. Kč v mimořádných nákladech, a to v souladu s českými účetními předpisy jakožto opravu účetní nesprávnosti předchozích období. Dále společnost vykázala v mimořádných nákladech jako opravu účetní nesprávnosti předchozích období 10 438 tis. Kč jakožto odpis zůstatkové účetní ceny zařízení, které bylo prodáno v předchozím roce, avšak účetní zůstatková cena nebyla v předchozím roce odepsána.

3.15. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi

Společnost v účetním období roku 2013 vynaložila za audit účetní závěrky dle uzavřené smlouvy 305,4 tis. Kč. Dále v souvislosti s auditem účetní závěrky k 31.12.2012 společnost uhradila 150 tis. Kč za vícepráce a 87 tis. Kč za skutečné vedlejší náklady auditu.

3.16. Transakce a vztahy se spřízněnými subjektyVýnosy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok 2013:

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Celkem 31.12.2013
DEMONTA Trade SE	Mateřská	233 259
HEIM Trade SE	Vrcholná mateřská	19 056
KONSIG CZ a.s.	Sesterská	22
SD-Kovo Mladá Boleslav	Sesterská	1 137
SD FEROTECH s.r.o.	Sesterská	5 010
ALUTHERM CZ s.r.o.	Sesterská	315
Demonta T, s.r.o.	Sesterská	995
KOVO-ŠROT Jihlava	Sesterská	30
Celkem		259 824

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok 2012:

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Celkem 31.12.2012
DEMONTA Trade SE	Mateřská	530 331
HEIM Trade SE	Vrcholná mateřská	18 314
KONSIG CZ a.s.	Sesterská	1 749
SD-Kovo Mladá Boleslav	Sesterská	2 170
SD FEROTECH s.r.o.	Sesterská	489
ALUTHERM CZ s.r.o.	Sesterská	640
Demonta T, s.r.o.	Sesterská	229
SD KOVOŠROT a.s.	Sesterská	3 279
Celkem		557 201

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok 2013:

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Celkem 31.12.2013
DEMONTA Trade SE	Mateřská	203 217
Demonta T, s.r.o.	Sesterská	528
HEIM TRADE SE	Vrcholná mateřská	3 734
SILSCRAP	Sesterská	590
ALUTHERM	Sesterská	5
Celkem		208 074

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty za rok 2012:

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Celkem 31.12.2012
DEMONTA Trade SE	Mateřská	475 876
SD KOVOŠROT s.r.o.	Sesterská	2 021
Demonta T, s.r.o.	Sesterská	907
Celkem		478 804

Pohledávky za spřízněnými subjekty k 31.12.2013:

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Celkem 31.12.2013
DEMONTA Trade SE	Mateřská	5
HEIM Trade	Vrcholná mateřská	4 720
SD KOVOŠROT	Sesterská	1 257
SD- KOVO MB	Sesterská	37
ALUTHERM	Sesterská	4
KOVO-ŠROT	Sesterská	30
Konsig CZ	Sesterská	0
Zber.suroviny	Sesterská	0
SD FEROTECH	Sesterská	993
Demonta T	Sesterská	12
Celkem		7 058

Pohledávky za spřízněnými subjekty k 31.12.2012:

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Celkem 31.12.2012
DEMONTA Trade SE	Mateřská	7 976
HEIM Trade	Vrcholná mateřská	2 965
SD KOVOŠROT	Sesterská	1 257
ALUTHERM	Sesterská	233
Konsig CZ	Sesterská	108
Zber.suroviny	Sesterská	24
Demonta T	Sesterská	24
Celkem		12 587

Závazky za spřízněnými subjekty k 31.12.2013:

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Celkem 31.12.2013
DEMONTA Trade SE	Mateřská	515 437
HEIM Trade	Vrcholná mateřská	516
Demonta T	Sesterská	75
SILSCRAP	Sesterská	151
Celkem		516 179

Závazky za spřízněnými subjekty k 31.12.2012:

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Celkem 31.12.2012
DEMONTA Trade SE	Mateřská	537 861
HEIM Trade	Vrcholná mateřská	993
Demonta T	Sesterská	119
Celkem		538 973

3.17. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Společnost nevyvaložila ve sledovaném ani předchozím období žádné výdaje na výzkum a vývoj.

3.18. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost neeviduje závazky neuvedené v rozvaze.

Soudní spory

Oznámením ze dne 29.04.2013 zahájil Finanční úřad pro Středočeský kraj, Územní pracoviště Praha – východ, správní řízení o uložení pokuty za porušení zákona o účetnictví. Účetní jednotka podáním ze dne 08.10.2013 vyjádřila své stanovisko a předložila důkazy, kterými zjištění správního orgánu vyvrátila. O řízení dosud nebylo vydáno žádné rozhodnutí.

3.19. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

- Valná hromada společnosti rozhodla dne 26.02.2014 o schválení zastavení nemovitostí ve vlastnictví Společnosti ve prospěch zástavního věřitele Raiffeisenbank a.s. v souladu s ust. § 421 odst. 2 písm. m) ZOK. Zajišťovaným dluhem je dluh až do výše 567,000.000,00 Kč většinového akcionáře a ovládající osoby společnosti DEMONTA Trade SE, IČO: 63494671, který financoval provoz společnosti v letech 2007 – 2013. Zástavní smlouvy byly podepsány dne 07.04.2014, návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 08.04.2014.
- Městský soud v Praze vyhověl odvolání společnosti proti zamítnutí návrhu na zápis změn do obchodního rejstříku a dne 19.03.2014 vydal Usnesení o změně zápisu do obchodního rejstříku ve věci snížení základního kapitálu společnosti na 53,183.200,60 Kč a o změně nominální hodnoty akcií, které nabylo právní moci 20.03.2014.
- Městský soud v Praze zamítl svým rozhodnutím ze dne 19.3.2014 žalobu minoritních akcionářů na vyslovení neplatnosti usnesení vlné hromady o snížení základního kapitálu ze dne 28.6.2013. Proti tomuto usnesení podali žalobci odvolání.
- Městský soud v Praze zamítl svým rozhodnutím dne 22.04.2014 návrh minoritních akcionářů na nařízení předběžného opatření, jímž mělo být nařízeno, aby se společnost zdržela nakládání s vybranými nemovitostmi. Účelem předběžného opatření mělo být zabránění zápisu zástav do katastru nemovitostí ve prospěch zástavního věřitele Raiffeisenbank a.s. (viz úvodní odstavec tohoto bodu). Do data sestavení účetní závěrky usnesení nenabylo právní moci.
- Dozorčí rada společnosti projednala na svém zasedání dne 04.04.2014 oznámení o odstoupení člena dozorčí rady pana Roberta Čížka ze dne 03.03.2014.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.