

KAMESURI a.s.

Praha 1 – Nové Město, Na Florenci 1332/23, PSČ 110 00

IČ 241 76 842

návrh

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2022

Tato výroční zpráva byla vypracována podle ustanovení § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, za účetní období 01. 01. 2022 – 31. 12. 2022.

OBSAH:

1. Profil společnosti
2. Zpráva představenstva společnosti KAMESURI a.s. o podnikatelské činnosti společnosti o stavu jejího majetku za období 01. 01. 2022 – 31. 12. 2022;
3. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy;
4. Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky;
5. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje;
6. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích;
7. Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku podniku v zahraničí;
8. Informace o rozsahu účetní uzávěrky za účetní období tj. 01. 01. 2022 - 31. 12. 2022 a výrok auditora o této účetní závěrce

Příloha č. 1: Účetní uzávěrka za rok 2022

1. Profil společnosti

Obchodní firma:	KAMESURI a.s.
Sídlo:	Praha 1 – Nové Město, Na Florenci 1332/23, PSČ 110 00
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	241 78 842
DIČ:	CZ24176842
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Předmět činnosti:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Základní kapitál:	2 000 000,- Kč, splaceno 100%
Akcie:	100 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 20 000,- Kč.

Společnost KAMESURI a.s. (dále také „Společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze dne 2. listopadu 2011, spisová značka B 17626.

Společnost odkoupila v březnu 2013 akcie společnosti RVM-SERVICE a.s. a stala se tak 100% vlastníkem společnosti RVM - SERVICE a.s. (IČ 640 50 114, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, spisová značka B 763) a dále i 100% vlastníkem společnosti jí vlastněné, tj. společnosti REKULTIVAČNÍ VÝSTAVBA Most, a.s. (IČ 445 69 769, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, spisová značka B 221).

V důsledku rozdělení odštěpením sloučením na Společnost, jakožto nástupnickou společnost, přešla část jmění společnosti REKULTIVAČNÍ VÝSTAVBA Most, a.s., - zapsáno 1. července 2013.

K 31. 12. 2022 tvořilo akcionářskou strukturu Společnosti 12 akcionářů – fyzických osob.

2. Zpráva představenstva společnosti KAMESURI a.s. o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za období 01. 01. 2022 – 31. 12. 2022

I. Podnikatelská činnost společnosti a stav jejího majetku

Společnost KAMESURI a.s. (dále pouze Společnost) je česká právnická osoba, akciová společnost, která byla dne 2. listopadu 2011 zapsána do obchodního rejstříku vedeného u městského soudu v Praze, spisová značka B 17626.

Akcionářskou strukturu Společnosti tvoří 12 akcionářů – fyzických osob.

Představenstvo jako statutární orgán akciové společnosti se v průběhu roku 2022 sešlo ke dvanácti zasedáním. V roce 2022 pracovalo představenstvo společnosti ve složení pan Ing. Vladimír Bartoš, CSc. - předseda představenstva a Ing. Bohumil Holubec – člen představenstva. V průběhu roku 2022 nedošlo v představenstvu společnosti k žádným změnám.

Představenstvo společnosti se systematicky věnovalo všem rozhodujícím otázkám řízení společnosti, zejména hodnocení dosažených výsledků při naplňování podnikatelského záměru roku 2022, hospodárnosti všech činností a dalším otázkám, které náležejí do působnosti představenstva. Majetek společnosti byl spravován při dodržování všech zásad dobrého hospodáře.

V roce 2022 vykazala Společnost záporný výsledek hospodaření. V roce 2022 se nepodařilo přes veškerou snahu představenstva realizovat prodeje zbývajících dlouhodobého hmotného majetku – pozemků.

V roce 2022 splnila společnost všechny finanční závazky vůči státu, partnerům i zaměstnancům. Společnost nemá žádné organizační složky v zahraničí.

Členové představenstva se řídili zásadami a pokyny v souladu s právními předpisy, smlouvami o výkonu funkce člena představenstva a stanovami společnosti.

Dozorčí dvoučlenná rada Společnosti pracovala v roce 2022 ve stejném personálním složení.

Představenstvo připravilo na valnou hromadu 2023 návrh novely stanov společnosti, reagující na změny legislativy, racionalizaci činnosti představenstva a snížením počtu členů představenstva na 2 osoby snižující náklady provozu společnosti.

II. Předpokládaný další vývoj podnikatelské činnosti společnosti.

Prioritu prodeje měly, a i v následujícím roce 2023 budou mít především rozsáhlejší a finančně zajímavější pozemky společnosti v katastrálních územích Sobědruhy a Vyklice.

Hlavním problémem omezujícím výraznější zhodnocení pozemků v katastrálním území Vyklice je stále platné chráněné ložiskové území po zlikvidovaném dolu Chabařovice, jehož zaplavením vzniklo jezero Milada, v jehož hranicích se pozemky Společnosti nacházejí. Pozemky jsou součástí velmi významného aktuálně probíhajícího projektu „Komplexní pozemkové úpravy Roudníky“, realizovaného Státním pozemkovým úřadem, který bude vrcholit v průběhu roku 2023. Maximálním využitím všech možností tohoto projektu představenstvo očekává výrazné zhodnocení pozemků společnosti. Činnost představenstva bude současně i nadále zaměřena na společné iniciativy a aktivity vlastníků okolních pozemků, směřující ke zrušení, či omezení podmínek chráněného ložiskového území, umožňující změnu využití pozemků pro bytovou, popř. rekreační výstavbu a na odklonění případných snah o vytvoření biozón či biokoridorů na nich. To vše jako součást procesu schvalování nového územního plánu města Chabařovice, jehož součástí tyto pozemky jsou. V aktuálním platném

územním plánu jsou tyto pozemky situovány v nezastavitelném území s využitím jako plochy orné půdy, louky, pastviny a ostatní zeleň.

Administrativními faktory výrazně snižující hodnotu pozemků v katastrálním území Sobědruhy (Mexiko) je skutečnost, že jejich značná část je jednak součástí vymezeného lokálního biocentra, jednak jako záplavová území vodoteče, procházející těmito pozemky. Přes enormní úsilí představenstva Společnosti v roce 2022 se zatím nepodařilo zvrátit náhled orgánů připravujících změnu územního plánu města Teplic, který má být schválen v první polovině roku 2023. Prioritou představenstva v rámci schvalování nového územního plánu města Teplice je i nadále usilovat o zařazení maximálního rozsahu pozemků k využití ke stavebním či rekreačním účelům, omezení rozsahu biozón, a zrušení či výrazného omezení vytyčeného záplavového území okolo vodoteče. Představenstvo po dlouhém hledání našlo advokátní kancelář, ochotnou tuto složitou problematiku řešit po právní stránce, a případně i společnost zastupovat.

Tuto zprávu projednalo představenstvo společnosti per-rollam dne 8.2.2023

3. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

Žádné významné události mezi rozvahovým dnem 31. prosince 2022 a okamžikem zpracování výroční zprávy nenastaly.

4. Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky.

V dalším období se Společnost bude zabývat zejména:

- prodejem nemovitého i movitého majetku
- případnou likvidací neprodejného majetku

5. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje.

V průběhu účetního období 01.01.2022 – 31. 12. 2022 Společnost neprováděla sama v oblasti výzkumu a vývoje žádné aktivity a ani nevykazovala v souvislosti s těmito činnostmi žádné výdaje.

6. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích.

Společnost dodržovala platnou legislativu v oblasti životního prostředí včetně zákona o odpadech a nevede žádný spor v této oblasti. V pracovně právních vztazích postupovala v souladu s platnými zákony a předpisy.

7. Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku podniku v zahraničí.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

8. Informace v rozsahu účetní závěrky za účetní období tj. 01. 01.2022 – 31. 12.2022 a výrok auditora o této účetní závěrce.

Informace v rozsahu účetní závěrky za období 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 a výrok auditora o této účetní závěrce jsou uvedeny v příloze č. 1.

Příloha č. 1: Účetní uzávěrka za rok 2022

- a) Rozvaha ke dni 31. 12. 2022
- b) Výkaz zisku a ztráty za období 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022
- c) Příloha účetní uzávěrky za rok 2022
- d) Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2022

Schváleno dne: 8.2.2023

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
KAMESURI a.s.


.....

Ing. Vladimír Bartoš CSc.,
předseda představenstva

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

KAMESURI a.s.

ke dni **31.12.2022**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

(v celých tisících CZK)

Na Florenci 1332/23


110 00 Praha - Nové Město

ČR

IČ
24176842

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	18 604	-8 968	9 636	13 310
B.	Stálá aktiva	003	5 144		5 144	5 680
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	270		270	270
B.II. 1.	Pozemky a stavby	015	270		270	270
1.1	Pozemky	016	270		270	270
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	4 874		4 874	5 410
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	4 874		4 874	5 410
C.	Oběžná aktiva	037	13 460	-8 968	4 492	7 630
C.II.	Pohledávky	046	9 697	-8 968	729	1 452
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	43		43	67
1.5	Pohledávky - ostatní	052	43		43	67
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	1		1	1
1.5.4	Jiné pohledávky	056	42		42	66
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	9 654	-8 968	686	1 385
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	8 324	-8 324		
2.4	Pohledávky - ostatní	061	1 330	- 644	686	1 385
2.4.3	Stát-daňové pohledávky	064	662		662	493
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065				868
2.4.6	Jiné pohledávky	067	668	- 644	24	24
C.IV.	Peněžní prostředky	075	3 763		3 763	6 178
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	3		3	11
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	3 760		3 760	6 167

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	082	9 636	13 310
A.	Vlastní kapitál	083	9 443	12 383
A.I.	Základní kapitál	084	2 000	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	-88 939	-88 403
2.	Kapitálové fondy	090	-88 939	-88 403
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	196 746	196 746
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	- 285 685	- 285 149
A.III.	Fondy ze zisku	096	400	400
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	400	400
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	98 386	97 868
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z minulých let (+/-).	100	98 386	97 868
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-2 403	518
B.+C.	Cizí zdroje	104	193	927
C.	Závazky	110	193	927
C.II.	Krátkodobé závazky	126	193	927
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	12	13
8.	Závazky ostatní	136	181	914
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	113	107
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	53	53
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	15	16
8.6	Dohadné účty pasivní	142		738

Okamžik sestavení 25.01.2023	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Vladimír Bartoš CSc. 
--	--	---

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

KAMESURI a.s.

za období **01.01.2022– 31.12.2022**
(v celých tisících CZK)


Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Na Florenci 1332/23
110 00 Praha - Nové Město
ČR

IČ
24176842

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	03	350	306
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	28	14
3.	Služby	06	322	292
D.	Osobní náklady	09	1 895	1 895
1.	Mzdové náklady	10	1 416	1 416
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	479	479
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	479	479
III.	Ostatní provozní výnosy	20		2 956
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21		2 942
3.	Ostatní provozní výnosy	23		14
F.	Ostatní provozní náklady	24	157	114
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		85
3.	Daně a poplatky	27	24	32
5.	Ostatní provozní náklady	29	133	-3
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-2 402	641
K.	Ostatní finanční náklady	47	1	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-1	-2
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-2 403	639
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	50		121
1.	Daň z příjmů splatná	51		121
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-2 403	518
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-2 403	518
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56		2 956

Pozn.:

Okamžik sestavení 25.01.2023	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Vladimír Bartoš CSc. 
--	--	---

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
ZA ROK 2022**

Název společnosti:	KAMESURI a.s.
Sídlo:	Praha 1 – Nové Město, Na Florenci 1332/23 PSČ 110 00
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	241 76 842

OBSAH

1.	OBEČNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.	Založení a charakteristika společnosti.....	3
1.2.	Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období.....	3
1.3.	Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni.....	3
1.4.	Identifikace skupiny.....	3
2.	ÚČETNÍ METODY.....	4
2.1.	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.....	4
2.2.	Finanční majetek.....	5
2.3.	Zásoby.....	5
2.4.	Pohledávky.....	5
2.5.	Závazky.....	6
2.6.	Úvěry.....	6
2.7.	Rezervy.....	6
2.8.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	6
2.9.	Finanční leasing.....	6
2.10.	Výnosy.....	6
2.11.	Použití odhadů.....	6
2.12.	Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období.....	7
2.13.	Přehled o peněžních tocích.....	7
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	8
3.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM).....	8
3.2.	Dlouhodobý hmotný majetek (DHM).....	8
3.3.	Dlouhodobý finanční majetek.....	9
3.4.	Zásoby.....	9
3.5.	Dlouhodobé pohledávky.....	9
3.6.	Krátkodobé pohledávky.....	9
3.7.	Peněžní prostředky.....	10
3.8.	Vlastní kapitál.....	10
3.9.	Dlouhodobé závazky.....	11
3.10.	Rezervy.....	11
3.11.	Krátkodobé závazky.....	11
3.12.	Odložená daň z příjmů.....	11
3.13.	Výnosy z běžné činnosti.....	11
3.14.	Ostatní provozní výnosy a náklady.....	11
3.15.	Finanční výnosy a náklady.....	12
3.16.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány.....	12
3.17.	Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty.....	12
3.18.	Majetek a závazky neuvedené v rozvaze.....	13
3.19.	Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti.....	13
3.20.	Události, které nastaly po datu účetní závěrky.....	13

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

KAMESURI a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 18. října 2011 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 2. listopadu 2011. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, předmětem činnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Akcionářskou strukturu tvoří k rozvahovému dni 12 akcionářů, kteří vlastní sto kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 20 tis. Kč.

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

V roce 2022 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda	Ing. Vladimír Bartoš, CSc.
	člen	Ing. Bohumil Holubec
Dozorčí rada	předseda	Ing. Yvonna Sehrigová
	člen	Ing. Miloš Loužecký

1.4. Identifikace skupiny

Skupinu tvoří mateřská společnost KAMESURI a.s. a jedna dceřiná společnost se 100 % výší podílu:

- RVM – SERVICE a.s., se sídlem Most, Antonína Dvořáka 2165/20, 434 01, IČ 640 50 114, vedené u Krajského soudu v Ústí nad Labem, spisová značka B 763

Skupina nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

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. 2022** za kalendářní rok 2022.

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 majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného majetku částku 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a uměleckých děl, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

Druh majetku	Počet měsíců
Budovy a haly	540
Stavby	300
- zařazeno do užívání do 31. 12. 2000 *)	360
Energetické a hnací stroje a zařízení	156
- klimatizace	120
- elektromotory, generátory, transformátory	180
Pracovní stroje a zařízení	96
Přístroje a zvláštní technická zařízení	96
- kancelářské stroje, stroje a zařízení na zpracování dat	48
Inventář	36

Majetek zařazený do používání do 31.12.2003 se daňově odepisuje rovnoměrně, od 1. 1. 2004 se odepisuje zrychleně. *)

Poznámka: *) majetek pořízený před realizací Projektu rozdělení formou odštěpením sloučením

Způsob tvorby opravných položek

V případě přechodného snížení ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, zjištěného na základě inventarizace majetku, se vytváří opravné položky.

2.2. Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Majetkové podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem se k rozvahovému dni oceňují ekvivalencí (podílem na vlastním kapitálu vlastněné společnosti). Ostatní majetkové podíly se oceňují pořizovací cenou sníženou o opravné položky.

2.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, dále (je-li relevantní) na základě analýzy prodejních cen, (je-li relevantní) atd.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

K rozvahovému dni se provede odhad problematických pohledávek a tato část pohledávek se proúčtuje do nákladů oproti korekci k pohledávkám. Pro odhad se používá metoda stáří pohledávek.

K nepromlčeným pohledávkám, jejichž hodnota nepřevyšuje 30 tis. Kč a jsou po splatnosti déle než jeden rok, se vytváří opravná položka dle zákona o rezervách.

2.5. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.6. 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.

2.7. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

2.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.9. Finanční leasing

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

2.10. Výnosy

Výnosy z pronájmů a prodeje majetku se účtují v okamžiku uskutečnění zdanitelného plnění.

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za prodaný majetek a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

2.11. Použití odhadů

Při sestavení účetní závěrky společnosti používá 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. Odhady a předpoklady se stanovují na základě všech

dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

2.12. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Ve společnosti nedošlo ke změně účetních metod.

2.13. Přehled o peněžních tocích

Společnost nesestavuje přehled o peněžních tocích.

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

K rozvahovému dni společnost neviduje dlouhodobý nehmotný majetek.

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	270	0	0	270
Celkem 2022	270	0	0	270
Celkem 2021	354	0	84	270

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Ostatní DHM	0	0	0	0
Celkem 2021	0	0	0	0
Celkem 2021	0	0	0	0

V roce 2022 nedošlo k prodeji ani k pořízení dlouhodobého nehmotného majetku v pořizovací ceně do 60 tis. Kč. Souhrnná výše dlouhodobého nehmotného majetku, který byl k 31. prosinci 2022 v používání a který není uveden v rozvaze, činí v pořizovacích cenách 43 tis. Kč. Tento majetek je evidován v podrozvahové evidenci.

V roce 2022 nedošlo k prodeji ani k pořízení dlouhodobého hmotného majetku v pořizovací ceně do 40 tis. Kč. Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku, který byl k 31. prosinci 2022 v používání a který není uveden v rozvaze, činí v pořizovacích cenách 18 tis. Kč. Tento majetek je evidován v podrozvahové evidenci.

K rozvahovému dni nebyly tvořeny opravné položky k majetku.

K rozvahovému dni společnost neviduje majetek zatížený zástavním právem.

3.3. Dlouhodobý finanční majetekPodíly – ovládaná osoba

Obchodní jméno společnosti	Sídlo společnosti	Výše obch. podílu	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Účetní hodnota
RVM - SERVICE a.s.	Antonína Dvořáka 2165/20, 434 01 Most	100 %	5 410	-536	4 874

Majetková účast ve společnosti RVM – SERVICE a.s. byla přeceněna ekvivalencí:

	Cena pořízení	Účetní hodnota k 1.1.2022	Přírůstek/úbytek	Účetní hodnota k 31.12.2021
RVM - SERVICE a.s.	290 560	5 410	536	4 874

Ve sledovaném období společnost neměla majetkovou účast s podstatným vlivem.

3.4. Zásoby

Ke konečnému rozvahovému dni neeviduje společnost žádné zásoby.

3.5. Dlouhodobé pohledávky

V dlouhodobých pohledávkách je vedena škoda dle notářského zápisu NZ 727/2006 za p. Bělochem ve výši 42 tis. Kč. Částka splatná v roce 2023 ve výši 24 tis. Kč je vedena v jiných krátkodobých pohledávkách (2021: 66 tis. Kč).

K dlouhodobým pohledávkám nebyly vytvořeny opravné položky.

3.6. Krátkodobé pohledávkyPohledávky z obchodních vztahů

V krátkodobých pohledávkách z obchodních vztahů je vedena nesplacená pohledávka za ing. René Hermanem. Jedná se o postoupenou pohledávku ve výši 8 100 tis. Kč a úroky z postoupené pohledávky ve výši 224 tis. Kč., na které je v plné výši vytvořena opravná položka. V současné době probíhá exekuční řízení.

Stát – daňové pohledávky

Částka 662 tis. Kč představuje splatné pohledávky z titulu daně z příjmů ve výši 657 tis. Kč a daně z přidané hodnoty ve výši 5 tis. Kč (nadměrný odpočet za období 11, 12/2022, doklady uplatněné v následujícím období 1/2023).

Jiné pohledávky

K jiným pohledávkám ve výši 668 tis. Kč je vytvořena opravná položka ve výši 644 tis. Kč:

Struktura jiných krátkodobých pohledávek:

Partner	Popis	Částka	Opravná položka
Jaromír Běloch	Škoda-notářský zápis NZ 727/2006	24	0
Ing. René Hermann	Náklady řízení 54/Sm 376/2008-16, Odměna-54/Sm 376/2008-16	644	644
Celkem		668	644

3.7. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky ve výši 3 763 tis. Kč tvoří peněžní prostředky na bankovních účtech ve výši 3 760 tis. Kč a dále peněžní prostředky v pokladně ve výši 3 tis. Kč.

3.8. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12.2022 tvoří 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 20 000,- Kč.

Základní kapitál je plně splacen.

Struktura vlastního kapitálu společnosti:

	Stav k 1.1.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Základní kapitál	2 000	0	0	2 000
Ostatní kapitálové fondy	196 746	0	0	196 746
Ostatní rezervní fondy	400	0	0	400
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-285 149	-536	0	-285 685
Nerozdělený zisk minulých let	97 868	518	0	98 386
Výsledek hospodaření běžného účetního období	518	-2 403	518	-2 403
Celkem	12 383	-2421	518	9 443

Pokles kapitálových fondů v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků, představuje přecenění míry účasti na vlastním kapitálu ve společnosti RVM-SERVICE a.s.

Návrhem na vypořádání výsledku hospodaření běžného účetního období je převod ztráty do nerozděleného zisku minulých let.

3.9. Dlouhodobé závazky

K rozvahovému dni společnost neneviduje žádné dlouhodobé závazky.

3.10. Rezervy

K rozvahovému dni společnost neneviduje žádné rezervy.

3.11. Krátkodobé závazky

Celková výše krátkodobých závazků k rozvahovému dni činí 193 tis. Kč (2021: 927 tis. Kč).

Závazky z obchodních vztahů

Z krátkodobých závazků z obchodních vztahů ve výši 12 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti 0 Kč. Veškeré závazky byly splaceny v lednu 2022.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Částka 53 tis. Kč představuje splatný závazek z titulu závazku ze sociálního zabezpečení (37 tis. Kč) a zdravotního pojištění (16 tis. Kč) za období 12/2022.

Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky ve výši 15 tis. Kč představují splatné závazky z titulu daně z příjmů zaměstnanců.

Závazky k zaměstnancům

Částka 113 tis. Kč představuje splatný závazek z titulu mezd zaměstnanců a odměn statutárních a dozorčích orgánů za období 12/2022.

3.12. Odložená daň z příjmů

Společnost neúčtuje o odložené daňové pohledávce.

3.13. Výnosy z běžné činnosti

K rozvahovému dni společnost neneviduje žádné výnosy z běžné činnosti.

3.14. Ostatní provozní výnosy a náklady

K rozvahovému dni společnost žádné ostatní provozní výnosy.

Z ostatních provozních nákladů ve výši 157 tis. Kč představuje 130 tis. Kč nedaňový odpis pohledávky p. Dvořákové.

3.15. Finanční výnosy a náklady

V roce 2022 neměla společnost žádné významné finanční výnosy a náklady.

3.16. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2022 činí 4 osoby (za rok 2021 činil 4 osob).

Struktura osobních nákladů:

Zaměstnanci společnosti	Celkem 2022	Z toho řídící 2022	Celkem 2021	Z toho řídící 2021
Mzdové náklady	540	540	540	540
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	183	183	183	183
Sociální náklady	0	0	0	0
Celkem	723	723	723	723

Členové statutárních a dozorčích orgánů	Statutární orgán 2022	Dozorčí orgán 2022	Statutární orgán 2021	Dozorčí orgán 2021
Mzdové náklady	660	216	660	216
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	223	73	223	73
Sociální náklady	0	0	0	0
Celkem	883	289	883	289

Členům statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů nebyla ve sledovaném ani minulém období poskytnuta žádná jiná plnění v peněžní či nepeněžní formě.

3.17. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Společnost neuzavřela se spřízněnými osobami transakce, které by společnosti způsobily újmu.

3.18. Majetek a závazky neuvedené v rozvaze

Drobný majetek v operativní evidenci

Souhrnná výše dlouhodobého nehmotného majetku, který byl k 31. prosinci 2022 v používání a který není uveden v rozvaze, činí v pořizovacích cenách 43 tis. Kč.

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku, který byl k 31. prosinci 2022 v používání a který není uveden v rozvaze, činí v pořizovacích cenách 18 tis. Kč.

3.19. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Společnost sestavila účetní závěrku za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti, nicméně v dohledné budoucnosti plánuje svoji činnost postupně utlumit.

3.20. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným mimořádným událostem.

Sestaveno dne: 25.1.2023



.....
Ing. Vladimír Bartoš, CSc.
předseda představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům a představenstvu společnosti KAMESURI a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti KAMESURI a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti KAMESURI a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a že ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Mostě dne 21. února 2023

Auditep spol. s r.o.
Litoměřická 280/48, 418 01 Bílina
oprávnění KA ČR č.016




Odpovědný auditor
Ing. Jiří Hora
oprávnění KA ČR č. 1419

**Návrh na vypořádání výsledku hospodaření společnosti KAMESURI a.s.
za účetní období
1. 1. 2022 – 31. 12. 2022**

Položka	Skutečnost 1-12/2022
Výnosy	0,00
Náklady	2 403 163,92
Bilanční zisk/ztráta běžného období	-2 403 163,92
Daň z příjmů	0,00
Odložená daň	0,00
Disponibilní zisk/ztráta běžného období	-2 403 163,92
Nerozdělený zisk minulých let	98 385 956,78
Příděl do RF	0,00
Příděl do SF	0,00
Dividendy	0,00
Úhrada ztráty minulých let	0,00
Převod do nerozděleného zisku minulých let	-2 403 163,92
Nerozdělený zisk	95 982 792,86

Dne 25.1.2023

Zpracovala: Ing. Yvonna Sehrigová

