

**KAMESURI a.s.**

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

**IČ 241 76 842**

návrh

**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**za rok 2023**

Tato výroční zpráva byla vypracována podle ustanovení § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, za účetní období 01. 01. 2023 – 31. 12. 2023.

**OBSAH:**

1. Profil společnosti
2. Zpráva představenstva společnosti KAMESURI a.s. o podnikatelské činnosti společnosti o stavu jejího majetku za období 01. 01. 2023 – 31. 12. 2023;
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. 2023 - 31. 12. 2023 a výrok auditora o této účetní závěrce

Příloha č. 1: Účetní uzávěrka za rok 2023

## **1. Profil společnosti**

Obchodní firma:	<b>KAMESURI a.s.</b>
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. 2023 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. 2023 – 31. 12. 2023**

### **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 2023 pracovalo představenstvo společnosti ve složení pan Ing. Vladimír Bartoš, CSc. - předseda představenstva a Ing. Bohumil Holubec – člen představenstva. V průběhu roku 2023 nedošlo v představenstvu společnosti k žádným změnám.

V roce 2023 došlo na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 29.3.2023 ke změně stanov Společnosti vyplývající z legislativních změn a z potřeb Společnosti.

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 2023 vykázala Společnost záporný výsledek hospodaření. V roce 2023 se i přes veškerou snahu představenstva nepodařilo realizovat významné prodeje zbývajícího dlouhodobého hmotného majetku – pozemků.

V roce 2023 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 2023 ve stejném personálním složení.

### **Předpokládaný další vývoj podnikatelské činnosti společnosti.**

#### **1. Změny územních plánů, komplexní pozemkové úpravy**

Hlavní úsilí činnosti představenstva společnosti bude i v následujícím roce věnováno pracím na změnách územních plánů měst a obcí, v jejichž lokalitách se nacházejí pozemky Společnosti o významných rozlohách. Ty činí více než 80 % disponibilních ploch pozemků Společnosti.



Jedná se konkrétně o pozemky v intravilánech

- Most
- Chabařovice (pozemky v katastrálním území Vyklice). Pozemky Vyklice také spadají do Státním pozemkovým úřadem aktuálně připravované „komplexní pozemkové úpravy Roudníky“, od jejíž realizace očekáváme jejich částečnou redislakaci jejich komerční zhodnocení.

Cílem bude dosáhnout v územních plánech jejich takového zařazení umožňující jejich následné využití, které vytvoří předpoklady k jejich maximálnímu komerčnímu zhodnocení.

Úkolem bude též současně minimalizovat administrativní zásahy ekologických a vodoprávních institucí, které pozemky komerčně znehodnocují.

## **2. Obchodní politika**

Obchodní politika Společnosti bude i v roce 2024, spočívat v jediné aktivní činnosti, následující po změnách zařazení pozemků v územních plánech – prodeji těchto nemovitostí. Bude sledovat strategii urychleného zpeněžení jich maximálního rozsahu za optimální prodejní ceny, s cílem maximálně majetkově Společnost „zeštíhlit“ a vytvořit tak optimální podmínky pro její prodej do roku 2025. Pokud se tento záměr nenaplní, k uvedení Společnosti do likvidace. Prioritu mají a budou mít prodeje portfolia nemovitostí jako celku.

## **3. Užití disponibilních finančních prostředků**

Volné disponibilní finanční prostředky získané prodejem nemovitostí, případně uvolněné v RVM SERVICE a.s. po pravomocném rozhodnutí soudního sporu s Ing. Hodinou, budou přednostně použity pro vrácení příplatku do vlastního kapitálu mimo základní kapitál. O tomto aktu bude v jednotlivých případech ze zákona rozhodovat valná hromada Společnosti.

## **4. Fúze s RVM SERVICE a.s.**

Příprava podmínek pro případnou fúzi s RVM SERVICE a.s. je vázána na pravomocné ukončení soudního sporu s Ing. A. Hodinou, které však lze jen stěží očekávat v roce 2024.

## **5. Prodej - likvidace Společnosti**

Příprava prodeje Společnosti: k preferovanému efektivnímu prodeji, kam bude činnost vedení Společnosti primárně směřovat prodejem rozlohou a finančně významných nemovitostí. Pokud tento záměr nevyjde, tak směřovat k efektivní likvidaci Společnosti, k níž je nezbytné mít Společnost bez soudních sporů. Prakticky se jedná jediné o očekávané ukončení dlouhodobého soudního sporu s Ing. Hodinou (RVMS) tč. na Krajském soudu v Ústí nad Labem, na jehož

rychlost řešení nemá Společnost sebemenší vliv.

Tuto zprávu projednalo představenstvo společnosti dne 28.2.2024

### **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 2023 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 01.01.2023 – 31. 12. 2023 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. 2023 – 31. 12. 2023**

Informace v rozsahu účetní závěrky za období 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023 jsou uvedeny v příloze č. 1.

Příloha č. 1: Účetní uzávěrka za rok 2023

- a) Rozvaha ke dni 31. 12. 2023
- b) Výkaz zisku a ztráty za období 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023
- c) Příloha účetní uzávěrky za rok 2023

Schváleno dne: 28.2.2023

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 **31.12.2023**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

(v celých tisících CZK)


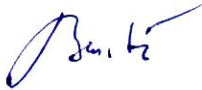
**Na Florenci 1332/23**  
**110 00 Praha - Nové Město**  
**ČR**

<b>IČ</b>
<b>24176842</b>

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	7 130		7 130	9 636
B.	<b>Stálá aktiva</b>	003	4 893		4 893	5 144
B.II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	014	270		270	270
B.II. 1.	Pozemky a stavby	015	270		270	270
1.1	Pozemky	016	270		270	270
B.III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	027	4 623		4 623	4 874
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	4 623		4 623	4 874
C.	<b>Oběžná aktiva</b>	037	2 237		2 237	4 492
C.II.	<b>Pohledávky</b>	046	92		92	729
C.II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	047	19		19	43
1.5	Pohledávky - ostatní	052	19		19	43
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	1		1	1
1.5.4	Jiné pohledávky	056	18		18	42
C.II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	057	73		73	686
2.4	Pohledávky - ostatní	061	73		73	686
2.4.3	Stát-daňové pohledávky	064	49		49	662
2.4.6	Jiné pohledávky	067	24		24	24
C.IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	075	2 145		2 145	3 763
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1		1	3
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	2 144		2 144	3 760



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	082	7 130	9 636
A.	<b>Vlastní kapitál</b>	083	6 943	9 443
A.I.	<b>Základní kapitál</b>	084	2 000	2 000
A.I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
A.II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	088	-89 191	-88 939
2.	Kapitálové fondy	090	-89 191	-88 939
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	196 746	196 746
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	- 285 937	- 285 685
A.III.	<b>Fondy ze zisku</b>	096	400	400
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	400	400
A.IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	099	95 983	98 386
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z minulých let (+/-).	100	95 983	98 386
A.V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	102	-2 249	-2 403
B.+C.	<b>Cizí zdroje</b>	104	187	193
C.	<b>Závazky</b>	110	187	193
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	126	187	193
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	8	12
8.	Závazky ostatní	136	179	181
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	111	113
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	53	53
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	15	15

Okamžik sestavení  <b>12.02.2024</b>	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky  	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  <b>Ing. Vladimír Bartoš CSc.</b>  
--	--	--

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 **01.01.2023– 31.12.2023**  
(v celých tisících CZK)


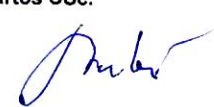
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

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

IČ
<b>24176842</b>

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	<b>Výkonová spotřeba</b>	03	500	350
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	52	28
3.	Služby	06	448	322
D.	<b>Osobní náklady</b>	09	1 894	1 895
1.	Mzdové náklady	10	1 415	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
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	14	-8 968	
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-8 968	
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	20	180	
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	180	
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	24	9 002	157
3.	Daně a poplatky	27	32	24
5.	Jiné provozní náklady	29	8 970	133
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	30	-2 248	-2 402
K.	Ostatní finanční náklady	47	1	1
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	48	-1	-1
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	49	-2 249	-2 403
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	53	-2 249	-2 403
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	55	-2 249	-2 403
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	56	180	

Pozn.:

Okamžik sestavení <b>12.02.2024</b>	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou <b>Ing. Vladimír Bartoš CSc.</b> 
--	--	--

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE  
ZA ROK 2023**

**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

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



## 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

Změna/dodatek
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zánik členství a funkce představenstva - Ing. Vladimír Bartoš, CSc.</li> <li>• Zánik členství představenstva - Ing. Bohumil Holubec</li> <li>• Vznik členství a funkce představenstva - Ing. Vladimír Bartoš, CSc.</li> <li>• Vznik členství představenstva - Ing. Bohumil Holubec</li> </ul>

### 1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
<b>Představenstvo</b>	předseda člen	Ing. Vladimír Bartoš, CSc. Ing. Bohumil Holubec
<b>Dozorčí rada</b>	předseda člen	Ing. Yvonna Sehrigová 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. 2023** za kalendářní rok 2023.

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 oprávků 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.

#### 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 vztahují 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 sniženu 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 neeviduje dlouhodobý nehmotný majetek.

#### 3.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

##### Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	270	0	0	270
<b>Celkem 2023</b>	<b>270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270</b>

##### Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Ostatní DHM	0	0	0	0
<b>Celkem 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkem 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Souhrnná výše dlouhodobého nehmotného majetku v pořizovací ceně do 60 tis. Kč, který byl k 31. prosinci 2023 v používání a který není uveden v rozvaze, činí v pořizovacích cenách 37 tis. Kč. Tento majetek je evidován v podrozvahové evidenci.

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku v pořizovací ceně do 40 tis. Kč, který byl k 31. prosinci 2023 v používání a který není uveden v rozvaze, činí v pořizovacích cenách 23 tis. Kč. Tento majetek je evidován v podrozvahové evidenci.

K rozvahovému dni nebyly tvořeny opravné položky k majetku.

K rozvahovému dni společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

#### 3.3. Dlouhodobý finanční majetek

##### Podíly – 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 %	4 874	-251	4 623

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

	Cena pořízení	Účetní hodnota k 1.1.2023	Přírůstek/ úbytek	Účetní hodnota k 31.12.2023
RVM - SERVICE a.s.	290 560	4 874	251	4 623

Ve sledovaném období společnost neměla majetkovou účast s podstatným vlivem.

### 3.4. Zásoby

Ke konečnému rozvahovému dni neviduje společnost žádné zásoby.

### 3.5. Dlouhodobé pohledávky

V dlouhodobých pohledávkách je vedena škoda dle notářského zápisu NZ 727/2006 za p. Bělochem ve výši 18 tis. Kč. Částka splatná v roce 2024 ve výši 24 tis. Kč je vedena v jiných krátkodobých pohledávkách (2022: 42 tis. Kč).

K dlouhodobým pohledávkám nebyly vytvořeny opravné položky.

### 3.6. Krátkodobé pohledávky

#### Stát – daňové pohledávky

Částka 49 tis. Kč představuje splatné pohledávky z titulu daně z příjmů (2022: 662 tis. Kč).

#### Jiné pohledávky

Částku 24 tis. Kč představuje škoda dle notářského zápisu NZ 727/2006 za p. Bělochem splatná v roce 2024 (2022: 24 tis. Kč).

### 3.7. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky ve výši 2 145 tis. Kč tvoří peněžní prostředky na bankovních účtech ve výši 2 144 tis. Kč a dále peněžní prostředky v pokladně ve výši 1 tis. Kč.

### 3.8. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12.2023 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 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
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	-285 685	-251	0	-285 937
Nerozdělený zisk minulých let	98 386	-2 403	0	95 983
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-2 403	-2 249	-2 403	-2 249
<b>Celkem</b>	<b>9 443</b>	<b>-4 903</b>	<b>-2 403</b>	<b>6 943</b>

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 neeviduje žádné dlouhodobé závazky.

### 3.10. Rezervy

K rozvahovému dni společnost neeviduje žádné rezervy.

### 3.11. Krátkodobé závazky

Celková výše krátkodobých závazků k rozvahovému dni činí 187 tis. Kč (2021: 193 tis. Kč).

#### Závazky z obchodních vztahů

Z krátkodobých závazků z obchodních vztahů ve výši 8 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti 0 Kč. Veškeré závazky byly splaceny v lednu 2024.

#### 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 12/2023.

#### 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 111 tis. Kč představuje splatný závazek z titulu mezd zaměstnanců a odměn statutárních a dozorčích orgánů za období 12/2023.

**3.12. Odložená daň z příjmů**

Společnost neúčtuje o odložené daňové pohledávce.

**3.13. Výnosy z běžné činnosti**

K rozvahovému dni společnost neeviduje žádné výnosy z běžné činnosti.

**3.14. Ostatní provozní výnosy a náklady**

Ostatní provozní výnosy tvoří výnosy z prodeje pozemku ve výši 180 tis. Kč.

Z ostatních provozních nákladů ve výši 9 002 tis. Kč představuje 8 968 tis. Kč nedaňový odpis pohledávky za ing. René Hermannem, na kterou byla v plné výši vytvořena opravná položka. K uvedené pohledávce byla zastaveno exekuční řízení.

**3.15. Finanční výnosy a náklady**

V roce 2023 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 2023 činí 4 osoby (za rok 2022 činil 4 osob).

Struktura osobních nákladů:

Zaměstnanci společnosti	Celkem 2023	Z toho řídící 2023	Celkem 2022	Z toho řídící 2022
Mzdové náklady	539	539	540	540
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	183	183	183	183
Sociální náklady	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>722</b>	<b>722</b>	<b>723</b>	<b>723</b>

Členové statutárních a dozorčích orgánů	Statutární orgán 2023	Dozorčí orgán 2023	Statutární orgán 2022	Dozorčí orgán 2022
Mzdové náklady	660	216	660	216
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	223	73	223	73
Sociální náklady	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>883</b>	<b>289</b>	<b>883</b>	<b>289</b>



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 2023 v používání a který není uveden v rozvaze, činí v pořizovacích cenách 37 tis. Kč.

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku, který byl k 31. prosinci 2023 v používání a který není uveden v rozvaze, činí v pořizovacích cenách 23 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: 12.2.2024



.....  
Ing. Vladimír Bartoš, CSC.  
předseda představenstva