

KAMESURI a.s.

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

IČ 241 76 842

návrh

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok 2024

Tato výroční zpráva byla vypracována podle ustanovení § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, za účetní období 01. 01. 2024 – 31. 12. 2024.

OBSAH:

- I. Profil společnosti
- II. Zpráva představenstva společnosti KAMESURI a.s. o podnikatelské činnosti společnosti o stavu jejího majetku za období 01. 01. 2024 – 31. 12. 2024;
- III. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy;
- IV. Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky;
- V. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje;
- VI. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích;
- VII. Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku podniku v zahraničí;
- VIII. Informace o rozsahu účetní uzávěrky za účetní období tj. 01. 01. 2024 - 31. 12. 2024 a výrok auditora o této účetní závěrce

Příloha č. 1: Účetní uzávěrka za rok 2024

I. 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. 2024 tvořilo akcionářskou strukturu Společnosti 12 akcionářů – fyzických osob.

II. Zpráva představenstva společnosti KAMESURI a.s. o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za období 01. 01. 2024 – 31. 12. 2024

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 Společnosti KAMESURI a.s., jako statutární orgán akciové společnosti, se v průběhu roku 2024 sešlo ke dvanácti řádným zasedáním.

V roce 2024 pracovalo představenstvo Společnosti ve složení:

- Ing. Vladimír Bartoš, CSc. - předseda představenstva
- Ing. Bohumil Holubec – člen představenstva.

V průběhu roku 2024 nedošlo v představenstvu Společnosti k žádným změnám.

Představenstvo Společnosti se systematicky věnovalo všem rozhodujícím otázkám řízení společnosti, zejména hodnocení dosažených výsledků a dalším otázkám, které náležejí do působnosti představenstva. Představenstvo Společnosti věnovalo velké úsilí prodeji dlouhodobého hmotného majetku. Majetek Společnosti byl spravován při dodržování všech zásad dobrého hospodáře.

V roce 2024 vykázala Společnost kladný výsledek hospodaření. Celkové tržby Společnosti tvořily především výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku – pozemků v katastrálních územích Sobědruhy, Teplice-Trnovany a Most II. a dále výnosy v podobě úroků z termínovaných vkladů.

V roce 2024 splnila Společnost veškeré finanční závazky vůči státu, obchodním partnerům i zaměstnancům.

Společnost nemá žádné organizační složky v zahraničí.

Členové představenstva se důsledně řídili platnými právními předpisy, stanovami společnosti, usnesením valné hromady a smlouvami o výkonu funkce člena představenstva.

Dozorčí dvoučlenná rada Společnosti pracovala v roce 2024 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 redislokaci jejich komerční zhodnocení.

Cílem bude dosáhnout v územních plánech jejich takového zařazení umožňující jejich následné využití, které vytvoří předpoklady k jejich maximálnímu komerčnímu zhodnocení, případně dosáhnout výměny pozemků z intravilánu Most do Vyklic se SPÚ se záměrem zvýšit rozlohu nabízeného pozemku v této lokalitě.

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 2027. 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 2025.

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 26.2.2025

III. **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 2024 a okamžikem zpracování výroční zprávy nenastaly.

IV. **Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky.**

V dalším období se Společnost bude zabývat zejména:

- prodejem nemovitého i movitého majetku
- případnou likvidací neprodejného majetku

V. **Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje.**

V průběhu účetního období 01.01.2024 – 31. 12. 2024 Společnost neprováděla sama v oblasti výzkumu a vývoje žádné aktivity a ani nevykazovala v souvislosti s těmito činnostmi žádné výdaje.

VI. **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.

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

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

VIII. Informace v rozsahu účetní závěrky za účetní období tj. 01. 01. 2024 – 31. 12. 2024

Informace v rozsahu účetní závěrky za období 1. 1. 2024 - 31. 12. 2024 jsou uvedeny v příloze č. 1.

Příloha č. 1: Účetní uzávěrka za rok 2024

- a) Rozvaha ke dni 31. 12. 2024
- b) Výkaz zisku a ztráty za období 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024
- c) Příloha účetní uzávěrky za rok 2024

Schváleno dne: 26.2.2025

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

31.12.2024

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	12 555		12 555	7 130
B.	Stálá aktiva	003	4 760		4 760	4 893
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	207		207	270
B.II. 1.	Pozemky a stavby	015	207		207	270
1.1	Pozemky	016	207		207	270
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	4 553		4 553	4 623
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	4 553		4 553	4 623
C.	Oběžná aktiva	037	7 690		7 690	2 237
C.II.	Pohledávky	046	19		19	92
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	1		1	19
1.5	Pohledávky - ostatní	052	1		1	19
1.5.2	Dlouhodobě poskytnuté zálohy	054	1		1	1
1.5.4	Jiné pohledávky	056				18
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	18		18	73
2.4	Pohledávky - ostatní	061	18		18	73
2.4.3	Stát-daňové pohledávky	064				49
2.4.6	Jiné pohledávky	067	18		18	24
C.IV.	Peněžní prostředky	075	7 671		7 671	2 145
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1		1	1
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	7 670		7 670	2 144
D.	Časové rozlišení aktiv	078	105		105	
3.	Příjmy příštích období	081	105		105	

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	082	12 555	7 130
A.	Vlastní kapitál	083	12 172	6 943
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	-89 260	-89 191
2.	Kapitálové fondy	090	-89 260	-89 191
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	196 746	196 746
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	- 286 006	- 285 937
A.III.	Fondy ze zisku	096	400	400
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	400	400
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	93 734	95 983
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z minulých let (+/-).	100	93 734	95 983
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	5 298	-2 249
B.+C.	Cizí zdroje	104	383	187
C.	Závazky	110	383	187
C.II.	Krátkodobé závazky	126	383	187
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	33	8
8.	Závazky ostatní	136	350	179
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	117	111
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	58	53
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	175	15

Okamžik sestavení 19.02.2025	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 **01.01.2024 – 31.12.2024**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

(v celých tisících CZK)

Na Florenci 1332/23

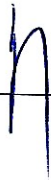
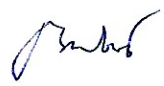
110 00 Praha - Nové Město

ČR

IČ
24176842

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	03	379	500
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	70	52
3.	Služby	06	309	448
D.	Osobní náklady	09	1 908	1 894
1.	Mzdové náklady	10	1 426	1 415
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	482	479
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	482	479
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14		-8 968
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		-8 968
III.	Ostatní provozní výnosy	20	7 715	180
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	7 715	180
F.	Ostatní provozní náklady	24	126	9 002
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	62	
3.	Daně a poplatky	27	38	32
5.	Jiné provozní náklady	29	26	8 970
*	Provozní výsledek hospodaření	30	5 302	-2 248
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	204	
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	204	
K.	Ostatní finanční náklady	47	1	1
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	203	-1
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	5 505	-2 249
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost	50	207	
1.	Daň z příjmů splatná	51	207	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	5 298	-2 249
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	5 298	-2 249

Pozn.:

Okamžik sestavení 19.02.2025	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 2024**

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

V roce 2024 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 % vyšší 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. 2024** za kalendářní rok 2024.

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 stanovený limit.

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

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 sniženou 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 stárí 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	63	207
Ostatní DHM	0	0	0	0
Celkem 2024	270	0	63	207
Celkem 2023	270	0	0	270

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Ostatní DHM	0	0	0	0
Celkem 2024	0	0	0	0
Celkem 2023	0	0	0	0

Souhrnná výše dlouhodobého nehmotného majetku v pořizovací ceně do limitu, který byl k 31. prosinci 2024 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 limitu, který byl k 31. prosinci 2024 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 2023	Výsledek hospodaření 2024	Vlastní kapitál 2024
RVM - SERVICE a.s.	Antonína Dvořáka 2165/20, 434 01 Most	100 %	4 623	-70	4 553

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

	Cena pořízení	Účetní hodnota k 1.1.2024	Přírůstek/ úbytek	Účetní hodnota k 31.12.2023
RVM - SERVICE a.s.	290 560	4 623	70	4 553

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

Ke konečnému rozvahovému dni neeviduje společnost žádné významné dlouhodobé pohledávky.

V roce 2023 byla v dlouhodobých pohledávkách vedena škoda dle notářského zápisu NZ 727/2006 za p. Bělochem ve výši 18 tis. Kč. Tato částka je splatná v roce 2024 a je vedena v jiných krátkodobých pohledávkách.

K dlouhodobým pohledávkám nebyly vytvořeny opravné položky.

3.6. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky ve výši 18 tis. Kč představuje škoda dle notářského zápisu NZ 727/2006 za p. Bělochem splatná v roce 2024 (2023: 24 tis. Kč).

3.7. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky ve výši 7 671 tis. Kč tvoří peněžní prostředky na bankovních účtech ve výši 7 670 tis. Kč a dále peněžní prostředky v pokladně ve výši 1 tis. Kč.

3.8. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12.2024 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 1.1.2024	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
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	-285 937	-70	0	-286 007
Nerozdělený zisk minulých let	95 983	-2 249	0	93 734
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-2 249	5 298	-2 249	5 298
Celkem	6 943	2 979	-2 249	12 172

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 zisku 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 383 tis. Kč (2023: 187 tis. Kč).

Závazky z obchodních vztahů

Z krátkodobých závazků z obchodních vztahů ve výši 33 tis. Kč představují závazky po lhůtě splatnosti 0 Kč. Veškeré závazky byly splaceny v lednu 2025.

Závazky k zaměstnancům

Částka 117 tis. Kč představuje splatný závazek z titulu mezd zaměstnanců a odměn statutárních a dozorčích orgánů za období 12/2024. Veškeré závazky byly splaceny v lednu 2025.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Částka 58 tis. Kč představuje splatný závazek z titulu závazku ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění za období 12/2024. Veškeré závazky byly splaceny v lednu 2025.

Stát – daňové závazky a dotace

Z celkové výše daňových závazků ve výši 175 tis. Kč představují 17 tis. Kč splatné závazky z titulu daně z příjmů zaměstnanců (závazky byly splaceny v lednu 2024) a dále 158 tis. Kč závazek z titulu daně z příjmu právnických osob.

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 především výnosy z prodeje pozemku ve výši 7 715 tis. Kč v katastrálních územích Soběduhy, Teplice – Trnovany a Most II. (2023: 180 tis. Kč).

3.15. Finanční výnosy a náklady

V roce 2024 měla společnost finanční výnosy v podobě úroků z termínovaných vkladů ve výši 204 tis. Kč (2023: 0 tis. Kč).

3.16. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2024 činí 4 osoby (za rok 2023 činil 4 osob).

Struktura osobních nákladů:

Zaměstnanci společnosti	Celkem 2024	Z toho řídící 2024	Celkem 2023	Z toho řídící 2023
Mzdové náklady	550	550	539	539
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	186	186	183	183
Sociální náklady	0	0	0	0
Celkem	736	736	722	722

Členové statutárních a dozorčích orgánů	Statutární orgán 2024	Dozorčí orgán 2024	Statutární orgán 2023	Dozorčí orgán 2023
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 2024 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 2024 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.

19.2.2025



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