

ROZVAHA

pro banky a jiné finanční instituce

k 31. prosinci 2013

(v celých tisících Kč)

podle vyhlášky č. 501/2002 Sb.

IČ: **10000500**
Obch. firma: **CONSUS INVESTIČNÍ FOND a.s. v likvidaci**
Sídlo: **Jižní I. 5/783, Praha 4, PSČ 141000**

Předmět podnikání: **likvidace fondu**

AKTIVA

Označ. a	Aktiva b	Běžné účetní období			Min. úč. obd. Netto
		Brutto	Korekce	Netto	
1.	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	6	0	6	3
2.	Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	0	0	0	0
2.a	- vydané vládními institucemi	0	0	0	0
2.b	- ostatní	0	0	0	0
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	102 969	0	102 969	82 563
3.a	- splatné na požádání	52 969	0	52 969	82 563
3.b	- ostatní pohledávky	50 000	0	50 000	0
4.	Pohledávky za klienty - členy družstevních záložen	0	0	0	0
4.a	- splatné na požádání	0	0	0	0
4.b	- ostatní pohledávky	0	0	0	0
5.	Dluhové cenné papíry	0	0	0	0
5.a	- vydané vládními institucemi	0	0	0	0
5.b	- vydané ostatními osobami	0	0	0	0
6.	Akcíe, podílové listy a ostatní podíly	12 028	0	12 028	13 994
7.	Účasti s podstatným vlivem	0	0	0	0
7.a	- v bankách	0	0	0	0
7.b	- ostatní	0	0	0	0
8.	Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0
8.a	- v bankách	0	0	0	0
8.b	- ostatní	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
9.a	- goodwill	0	0	0	0
9.b	- ostatní	0	0	0	0
10.	Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
10.a	- pozemky a budovy pro provozní činnost	0	0	0	0
10.b	- ostatní	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	24 069	23 423	646	247
12.	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	1	0	1	2
	Aktiva celkem	139 073	23 423	115 650	96 809

PASIVA

Označ. a	Pasiva b	Běžné účetní období	Minulé úč. Období
1.	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	0	0
1.a	- splatné na požádání	0	0
1.b	- ostatní závazky	0	0
2.	Závazky vůči klientům - členům družstevních záložen	0	0
2.a	- splatné na požádání	0	0
2.b	- ostatní závazky	0	0
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	0	0
3.a	- emitované dluhové cenné papíry	0	0
3.b	- ostatní závazky z dluhových cenných papírů	0	0
4.	Ostatní pasiva	324	271
5.	Výnosy a výdaje příštích období	0	1
6.	Rezervy	0	0
6.a	- na důchody a podobné závazky	0	0
6.b	- na daně	0	0
6.c	- ostatní	0	0
7.	Podřízené závazky	0	0
8.	Základní kapitál	522 861	522 861
8.a	- splacený základní kapitál	522 861	522 861
9.	Emisní ážio	0	0
10.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	2 372	2 372
10.a	- povinné rezervní fondy a rizikové fondy	2 372	2 372
10.b	- ostatní rezervní fondy	0	0
10.c	- ostatní fondy ze zisku	0	0
11.	Rezervní fond na nové ocenění	0	0
12.	Kapitálové fondy	0	0
13.	Oceňovací rozdíly	3 792	5 759
13.a	- z majetku a závazků	3 792	5 759
13.b	- ze zajišťovacích derivátů	0	0
13.c	- z přepočtu účastí	0	0
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-434 455	-434 833
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	20 756	378
	Pasiva celkem	115 650	96 809

Datum:
28.2.2014

Podpis účetní jednotky:
Mgr. Ing. Antonín Továrek, likvidátor

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

pro banky a jiné finanční instituce

k 31. prosinci 2013

(v celých tisících Kč)

podle vyhlášky č. 501/2002 Sb.

IČ: 10000500
Obch. firma: CONSUS INVESTIČNÍ FOND a.s. v likvidaci
Sídlo: Jižní I. 5/783, Praha 4, PSČ 141000
Předmět podnikání: likvidace fondu

Označ. a	Text b	Skutečnost v účet. období	
		běžném	minulém
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	772	764
1.a	- z dluhových cenných papírů	0	0
1.b	- ostatní	772	764
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	0	0
2.a	- z dluhových cenných papírů	0	0
2.b	- ostatní	0	0
3.	Výnosy z akcií a podílů	595	728
3.a	- výnosy z účastí s podstatným vlivem	0	0
3.b	- výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	0	0
3.c	- ostatní výnosy z akcií a podílů	595	728
4.	Výnosy z poplatků a provizí	0	0
5.	Náklady na poplatky a provize	9	33
6.	Zisk nebo ztráta z finančních operací	1 358	1 459
7.	Ostatní provozní výnosy	6 431	0
8.	Ostatní provozní náklady	5 323	0
9.	Správní náklady	1 604	1 486
9.a	- náklady na zaměstnance	467	467
9.a.a	- sociální a zdravotní pojištění	348	348
9.a.b	- ostatní náklady na zaměstnance	119	119
9.b	- ostatní správní náklady	1 137	1 019
10.	Rozp. rezerv a opr. položek k dlouh. hm. a nehm. majetku	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opr. pol. k dlouh. hm. a nehm. maj.	0	0
12.	Rozp. opr. pol. a rezerv k pohl. a zár., výnosy z dříve odeps. pohl.	21 005	441
13.	Odpisy, tvorba a použití opr. položek a rezerv k pohl. a zárukám	1 111	0
14.	Rozpuštění opr. pol. k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0	0
15.	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem	0	0
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	0	0
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	0	0
18.	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozh. nebo podstatným vlivem	0	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	20 756	414
20.	Mimořádné výnosy	0	0
21.	Mimořádné náklady	0	36
22.	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimoř. činnosti před zdaněním	0	-36
23.	Daň z příjmů	0	0
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	20 756	378

Datum:
28.2.2014

Podpis účetní jednotky:
Mgr. Ing. Antonín Továrek, likvidátor

Příloha k účetní závěrce za rok 2013

1. Obecné údaje

Název:	CONSUS INVESTIČNÍ FOND a.s. v likvidaci
Sídlo:	141 00 Praha 4 Jižní I., 5/783
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	10000500
Předmět podnikání:	shromažďování peněžních prostředků fyzických a právnických osob za účelem kolektivního investování podle zákona č. 248/92 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.
Datum vzniku:	30. 12. 1991 zápisem do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Praze, oddíl B, vložka 1254

Akciová společnost má vydáno 522.861 kusů akcií ve jmenovité hodnotě 1.000,-- Kč, které tvoří základní kapitál společnosti. Jejich držitelé jsou většinou drobní akcionáři převážně původem z kupónové privatizace. Akcie jsou v dematerializované podobě. Akcie byly běžně obchodovány v RM-systému, ale po vstupu investičního fondu do likvidace bylo obchodování s nimi zastaveno.

Usnesením valné hromady ze dne 30. 12. 2003 vstoupil CONSUS investiční fond, a. s. do likvidace k datu 1. 1. 2004.

V průběhu hodnoceného období nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

Statutárním orgánem společnosti je likvidátor Mgr. Ing. Antonín Továrek se sídlem v Brně, tř. Kapitána Jaroše 1844/28.

Dále je zvoleno

Představenstvo ve složení

Ing. Pavel Tyleček – předseda představenstva
Mgr. Ing. Bohumil Kaduch – člen představenstva

Dozorčí rada ve složení

Jiří Rak – předseda
Ing. Václav Kunc – člen
JUDr. Josef Knot - člen

V roce 2013 pracoval v investičním fondu 1 zaměstnanec na dohodu o pracovní činnosti na 2 hodiny denně. Tento zaměstnanec vykonával běžnou administrativu fondu.

Na zaměstnance a členy statutárních orgánů byly vynaloženy osobní náklady v celkové výši 467 tis. Kč, z toho mzdy 48 tis. Kč a odměny statutárním orgánům 300 tis. Kč. Ostatní položku tvořily odvody zdravotního a sociálního pojištění.

2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Od roku 2002 se zpracovává účetnictví na základě opatření ministerstva financí č. j. 282/73 390/2001 z 15. 11. 2001, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro banky a některé finanční instituce. Účetnictví je zpracováváno dodavatelsky.

Účetnictví je zpracováváno počítačově.

Vzhledem k předmětu své činnosti nenakupuje investiční fond zásoby, a proto nevede skladové hospodářství.

Cenné papíry, které jsou vykazovány v položce akcie, byly pořízeny a jsou vlastněny za účelem dalšího obchodování s nimi. Pohyb obchodního portfolia byl při nákupu oceněn cenou pořízení, při prodeji se úbytek oceňuje váženým aritmetickým průměrem. V hodnoceném období neproběhl žádný obchod s cennými papíry.

Vždy k poslednímu dni měsíce byly cenné papíry přeceňovány průměrnou cenou, kterou zveřejňuje Centrální depozitář cenných papírů prostřednictvím svého informačního střediska pro oceňování majetku fondů. Centrální depozitář CP nahradil Středisko cenných papírů. Rozdíl mezi cenou pořízení a zveřejňovanou průměrnou cenou je vyjádřen v oceňovacích rozdílech z přecenění majetku.

Takto přeceněné portfolio vyjadřuje aktuální majetek investičního fondu uložený v cenných papírech.

Odcizené cenné papíry v roce 1996 byly na návrh Komise pro cenné papíry vyčísleny v cenách, za které se obchodovaly na veřejných trzích k datu vzniku ztráty. Tato částka představovala dlouhodobou pohledávku ve výši 70.689 tis. Kč za pachateli, kteří byli v roce 2003 odsouzeni k náhradě škody investičnímu fondu minimálně ve výši 70 milionů Kč. Soudem byl ustanoven exekutor, který má za úkol zpeněžit majetek odsouzených. Rozdíl mezi cenou pořízení cenných papírů a dlouhodobou pohledávkou, představující tržní cenu, byl odepsán do nedaňových nákladů v roce 2005.

Na dlouhodobou pohledávku v celkové výši 70.689 tis. Kč byla v průběhu předcházejících let vytvořena 100 % opravná položka. Dlouhodobá pohledávka se snižuje o úhrady ze soudních sporů. V hodnoceném období byla dlouhodobá pohledávka snížena o náhradu ve výši 21.005 tis. Kč. Dlouhodobá pohledávka, oceněná tržní cenou z roku 1996 nadále představuje částku 23.423 tis. Kč.

Investiční fond nemá stanoven odpisový plán. Ve fondu byl uplatňován způsob rovnoměrného odepisování podle daňového zákona. Majetek do 40 tis. Kč se odepisoval ve výši 100 % při pořízení.

V roce 2013 nepořídil investiční fond žádný dlouhodobý majetek

Investiční fond nevykazuje žádné zásoby, nevede skladové hospodářství.

Účtování v cizích měnách nebylo.

3. Doplňující informace

V roce 2013 investiční fond vyřadil dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 252 tis. Kč, který byl 100% odepsán (jednalo se o zastaralé kancelářské vybavení). K 31.12.2013 investiční fond nevlastní žádný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.

Krátkodobé pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti a jsou tvořeny pouze zálohou exekutorovi, zálohami na služby z nájmu za rok 2013, které budou vyúčtovány v průběhu roku 2014 a pohledávkou na vyplacení dividend ČEZ, která byla uhrazena v lednu 2014.

Celkové závazky investičního fondu k 31.12.2013 jsou 324 tis. Kč, z toho 35 tis. Kč jsou závazky po lhůtě splatnosti a byly uhrazeny v lednu 2014. Zbývající závazky ve výši 289 tis. Kč nejsou po lhůtě splatnosti, jedná se pouze o závazky vůči zaměstnancům z prosincových výplat a běžnou fakturaci za poslední měsíc hodnoceného roku.

Investiční fond klasicky neobchoduje s cennými papíry, protože likvidace fondu toto neumožňuje.

Výnosy investičního fondu v hodnoceném období jsou přijaté úroky z bankovních účtů ve výši 772 tis. Kč a přijaté dividendy z držby cenných papírů ve výši 595 tis. Kč.

Nákladové položky tvoří především náklady na registr cenných papírů, kdy ke dni konání valné hromady byl vyžádán z centrálního depozitáře seznam akcionářů, dále náklady na právní služby, osobní náklady, nájemné a vedení účetnictví. Ve svém úhrnu činí 1.604 tis. Kč.

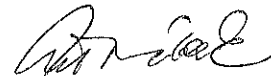
Základní kapitál investičního fondu zůstal v nezměněné výši a činí 522.861 tis. Kč. Vlastní kapitál činí 115.326 tis. Kč a představuje hodnotu jedné akcie 220,57 Kč. Akcie v držbě, které k 31. 12. 2013 představovaly 10,40 % majetku fondu, svým vývojem cen na trhu do značné míry ovlivňují výši vlastního kapitálu. Oproti roku 2012 se tržní cena akcií v držbě investičního fondu snížila o 1.966 tis. Kč.

Cenné papíry investičního fondu byly veřejně obchodovatelné do roku 2003. V roce 2004 bylo z důvodu vstupu do likvidace pozastaveno jejich obchodování v RM-systému.

Investiční fond vlastní akcie 6 společností. Akcie tří společností jsou veřejně obchodovatelné, s akciemi zbývajících společností se neobchoduje. Jsou to akcie bývalé Investiční a poštovní banky, akcie Strojimportu a akcie Prag Real Vysočany.

Za rok 2013 vykázal investiční fond účetní zisk ve výši 20.756 tis. Kč. Na zisku se podílely přijaté dividendy z držby cenných papírů, které jsou zdaněny u zdroje, rozpuštění opravné položky, daňově neúčinné a přijaté úroky z bankovních účtů.

V Praze dne 28.02.2014



Za investiční fond:

: