

## **Příloha k účetní závěrce za rok 2014**

### **1. Obecné údaje**

Název:	<b>CONSUS INVESTIČNÍ FOND a.s. v likvidaci</b>
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**

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

V roce 2014 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 576 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 na dohodu o provedení práce.

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 byly prodány všechny obchodovatelné cenné papíry, tj. akcie O2 Czech Republic a.s., ČEZ, a. s. a UNIPETROL, a.s.

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 odepán 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 roce 2013 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 2014 nepořídil investiční fond žádný dlouhodobý majetek

Investiční fond nevykazuje žádné zásoby, nevede skladové hospodářství.

Účtování v cizích měnách nebylo.

### **3. Doplnující informace**

K 31.12.2014 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 2014, které budou vyúčtovány v průběhu roku 2015.

Celkové závazky investičního fondu k 31. 12. 2014 jsou 228 tis. Kč. Tyto závazky nejsou po lhůtě splatnosti, jedná se pouze o daň z příjmu právnických osob za rok 2014 ve výši 175 tis. Kč a 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 408 tis. Kč a výnosy z prodeje cenných papírů ve výši 12.425 tis. Kč.

Nákladové položky tvoří především náklady na operace s cennými papíry ve výši 7.320 tis. Kč, dále náklady na registr cenných papírů, kdy ke dni konání valné hromady byl vyžádán z centrálního depozitáře seznam akcionářů, náklady na právní služby, osobní náklady, nájemné a vedení účetnictví a také daň z příjmu právnických osob ve výši 175 tis. Kč. Ve svém úhrnu činí všechny náklady 8.607 tis. Kč.

Základní kapitál investičního fondu zůstal v nezměněné výši a činí 522.861 tis. Kč. Vlastní kapitál bez výsledku hospodaření běžného účetního období činí 110.770 tis. Kč, výsledek hospodaření činí 4.227 tis. Kč, celkem vlastní kapitál dosahuje výše 114.997 tis. Kč a představuje hodnotu jedné akcie 219,94 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 k 31. 12. 2014 akcie 3 společností. S těmito akciemi se neobchoduje. Jsou to akcie bývalé Investiční a poštovní banky, akcie Strojimportu a akcie Prag Real Vysočany.

Za rok 2014 vykázal investiční fond účetní zisk ve výši 4.227 tis. Kč. Na zisku se podílely prodej obchodovatelných akcií a přijaté úroky z bankovních účtů.

V Praze 28. 02. 2015

Za investiční fond:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "A. Marek".

: