

CONSUS investiční fond, a. s. v likvidaci 141 00 Praha 4, Jižní I., 5/783

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1254

Příloha k účetní závěrce za rok 2004

1. Obecné údaje

Název:	CONSUS investiční fond 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 drobní akcionáři z kupónové privatizace. Akcie jsou v dematerializované podobě. Akcie byly obchodovány v RM-systému do 19.5. 2004. Po vstupu investičního fondu do likvidace byly akcie fondu z obchodování v RM-S vyřazeny.

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

Statutárním orgánem společnosti je představenstvo ve složení:

Ing. Jaroslav Kroiher, CSc. – předseda
Ing. Karel Kroupar – člen
Mgr. Radomír Žák - člen

Působnost představenstva je omezena skutečností, že fond se nachází v likvidaci. Dne 21.5. 2005 byl Komisí pro cenné papíry jmenován likvidátor Ing. Mgr. Antonín Továrek.

Dozorčí rada pracuje ve složení:

Ing. Jan Eret – předseda
Ing. Josef Kašpar – člen

V roce 1999 byl statutárním orgánem jmenován generálním ředitelem PhDr. Vratislav Šlajer, který je současně zaměstnancem investičního fondu.

V roce 2004 měl fond v přepočtu 1 zaměstnance. Na zaměstnance a členy statutárních orgánů byly vynaloženy osobní náklady v celkové výši 1.200,- tis. Kč. Z této částky činily odměny statutárním orgánům 360,- tis. Kč.

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

Od roku 2002 se zpracovává účetnictví dle vyhlášky č. 501/2002 Sb. – Českých účetních standardů pro účetní jednotky, které jsou bankami a jiné finanční instituce. Účetnictví je zpracováváno dodavatelsky účetní firmou Komerio Trade, a. s.

Účetnictví je zpracováváno počítačově v programu HELIOS. Účetní doklady jsou číslovány automaticky samostatnou číselnou řadou ve sbornících:

dodavatelské faktury
bankovní účty
pokladna
vnitřní doklady

Vzhledem k předmětu své činnosti nevede investiční fond 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 oceňován cenou pořízení, při prodeji pak průměrnou cenou.

Vždy k poslednímu dni měsíce byly cenné papíry přeceňovány průměrnou cenou, kterou zveřejňuje 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 předcházejících obdobích byly na návrh Komise pro cenné papíry odesány v cenách, za které se obchodovaly na veřejných trzích k datu vzniku ztráty. Takto zůstává nadále nevypořádaných 243.620,- tis. Kč, které představují rozdíl mezi cenou pořízení a tržní cenou odcizených cenných papírů ke dni vzniklé ztráty. Tato částka je účtována na nevypořádaných oceňovacích rozdílech a nemá žádný dopad na vlastní kapitál. V hodnotách cen obchodovaných na veřejných trzích ke dni vzniku škody je vykazována i pohledávka 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.

Na tuto pohledávku v celkové výši 70.689 tis. Kč byla v průběhu roku 2003 zrušena opravná položka, ale v roce 2004 byla likvidátorem znovu vytvořena a to k 31. 12. 2004 ve výši 66 %.

Investiční fond nemá stanoven odpisový plán. O způsobu odepisování hmotného majetku fondu rozhodlo v předcházejících obdobích představenstvo. Ve fondu se uplatňuje způsob rovnoměrného odepisování.

V roce 2004 pořídil investiční fond do svého majetku barevnou tiskárnu v pořizovací ceně 65 tis. Kč.

Účtování v cizích měnách nebylo.

3. Doplnující informace

Investiční fond vede v účetnictví pouze dlouhodobý hmotný provozní majetek v pořizovací ceně 198,-tis. Kč. Majetek je z 64,56 % odepsán. Z toho drobný dlouhodobý majetek, jehož pořizovací cena nepřesáhla 40 tis. Kč, je odepsán 100 %.

Souhrnná výše dlouhodobých pohledávek činí 70.689,- tis. Kč. Na tyto pohledávky byla v roce 2004 vytvořena 66 % opravná položka. Krátkodobé pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti a představují je pouze zálohy na různé publikace a záloha exekutorovi na náklady exekuce.

Závazky po lhůtě splatnosti nejsou žádné.

V průběhu roku 2004 investiční fond byly provedeny tři obchody a to prodej 9 kusů akcií Mega, prodej 14.900 kusů akcií Nové huti a prodej 6.500 kusů akcií Českých radiokomunikací. Při prodeji akcií Českých radiokomunikací bylo využito povinné nabídky převzetí uskutečněné společností BIVIDEON. Cena pořízení těchto 3 titulů byla 9.829 tis. Kč, prodejní cena pak 12.173 tis. Kč. Investiční fond standardně neobchoduje s cennými papíry, protože likvidace fondu toto neumožňuje. Fond pouze postupně rozprodává portfolio cenných papírů.

Základní kapitál investičního fondu zůstal v nezměněné výši a činí 522.861,- tis. Kč. Vlastní kapitál činí 75.051 tis. Kč a vyjadřuje hodnotu jedné akcie ve výši 91,24 Kč.

Cenné papíry investičního fondu byly kotované na oficiálním trhu RM-systému do 19.5. 2004, kdy byly z důvodu vstupu investičního fondu do likvidace z obchodován vyřazeny.

Za rok 2004 vykázal investiční fond účetní ztrátu ve výši 45.816,- tis. Kč. Na účetním zisku má hlavní podíl tvorba opravné položky k dlouhodobé pohledávce ve výši 46.655 tis. Kč.

Společnost nemá žádné pohledávky a závazky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva.

S ohledem na dosud probíhající audit v účetní jednotce, obsahuje účetní závěrka dosud neauditované údaje.

V Praze dne 22. 4. 2005
Komerio Trade, a. s.
Zpracovala: Těhlová

Za investiční fond:

Ing. Mgr. Antonín Továrek
likvidátor