



**AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ, s.r.o.**

**Husitská 344/63, PRAHA 3, IČ: 64939090**

**člen Komory auditorů České republiky, číslo osvědčení: 181**

**vedená u Městského soudu v Praze**

**pod spisovou značkou C41974**

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA  
O ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE, VÝROČNÍ ZPRÁVĚ A  
ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI  
K 31. PROSINCI 2012**

**akciové společnosti**

**CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci**

**Datum vyhotovení zprávy: 6.6.2013**

Ověřovaná společnost CONSUS INVESTIČNÍ FOND a.s. v likvidaci, se sídlem: Praha 4, Jižní I. č.5/783, PSČ: 141 00, IČ:10000500, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka číslo 1254, zastoupená likvidátorem Ing. Mgr. Antonínem Továrkem vznikla 31.12.1991. Zapsaným předmětem podnikání bylo spravování a zhodnocování majetku Fondu i jeho výnosnosti, finanční a investiční podnikání, zejména investování ve smyslu § 17 nařízení vlády ČSFR č. 383/91 Sb. o vydávání a použití investičních kuponů, operace na sekundárním trhu, t.j. zejména nákup a prodej akcií společností, různých druhů dluhopisů, získávání příp. odprodej majetkových účastí, poradenská činnost a aktivní účast na správě společností. Zapsaný základní kapitál činí 522 861 000,- Kč.

### **Zpráva o účetní závěrce**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku akciové společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci, tj. rozvahu k 31.12.2012, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a také přehled o změnách vlastního kapitálu a výkaz o peněžních tocích za rok 2012. Účetní závěrka byla sestavena dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, ve znění pozdějších předpisů a českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen "České účetní standardy pro finanční instituce"), ve znění pozdějších předpisů dne 11.4.2013. Údaje o akciové společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán akciové společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

### **Odpovědnost auditora**

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy (ISA) a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem tohoto posouzení je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti používaných účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace závěrky.

Jsme přesvědčení, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Výrok auditora k účetní závěrce**

Podle našeho názoru účetní závěrka přiložená jako nedílná součást této zprávy podává ve všech významných (materiálních) ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace akciové společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci k 31.12.2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2012 a je sestavená dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, ve znění pozdějších předpisů a českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen "České účetní standardy pro finanční instituce"), ve znění pozdějších předpisů dne 11.4.2013.

### **Zpráva auditora o výroční zprávě**

Ověřili jsme soulad výroční zprávy akciové společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci k 31.12.2012 s účetní závěrkou, která je v ní obsažena. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán akciové společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy (ISA) a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě akciové společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci k 31.12.2012 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

### **Zpráva auditora o zprávě o vztazích**

Akciová společnost CONSUS INVESTIČNÍ FOND v likvidaci k 31.12.2012 nemá povinnost sestavovat zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ s.r.o.  
Husitská 344/63, 130 00 Praha 3  
Číslo osvědčení: 181  
Auditor: Ing. Pavel Antoš  
Číslo osvědčení: 1416  
Datum vypracování: 6.6.2013



**Rozvaha**  
podle pravidel pro banky a jiné finanční instituce  
**k 31. prosinci 2012**  
(v celých tisících Kč)

Identifikační číslo: 10000500  
Obchodní firma: CONSUS Investiční fond a.s.  
v likvidaci  
Kód banky: 0300  
Sídlo účetní jednotky: Jižní I. 5/783  
14100 Praha 4  
  
Předmět podnikání: likvidace fondu

Podle Sbírky zákonů  
vyhlášky č. 501/2002 z 5.12.2002  
a vyhlášky č. 473/2003 z 17.12.2003

**AKTIVA**

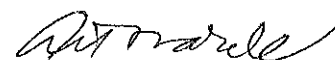
Označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období			Minulé obd.
		Hrubá částka 1	Úprava 2	Čistá částka 3	Čistá částka 4
1.	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	3		3	13
3.	Pohledávky za bankami a dr. záložnami	82563		82563	82121
3.a	- splatné na požádání	82563		82563	82121
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	8236	-5758	13994	15489
10.	Dlouhodobý hmotný majetek	252	252		
10.b	- ostatní	252	252		
11.	Ostatní aktiva	43564	43317	247	245
13.	Náklady a příjmy příštích období	2		2	2
	Aktiva celkem	134620	37811	96809	97870

**PASIVA**

Označ. a	TEXT b	Běžné účetní období 6	Minulé období 7
4.	Ostatní pasiva	271	217
5.	Výnosy a výdaje příštích období	1	
8.	Základní kapitál	522861	522861
8.a	- splacený základní kapitál	522861	522861
10.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	2372	2370
10.a	- povinné rezervní fondy a rizikové fondy	2372	2370
13.	Oceňovací rozdíly	5759	7253
13.a	- z majetků a závazků	5759	7253
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích ob.	-434833	-434831
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	378	
	Pasiva celkem	96809	97870

Datum:  
14.2.2013

Podpis účetní jednotky:  
Mgr. Ing. Antonín Továrek



**Výkaz zisku a ztráty**  
podle pravidel pro banky a jiné finanční instituce  
**k 31. prosinci 2012**  
(v celých tisících Kč)

Identifikační číslo: 10000500  
 Obchodní firma: CONSUS Investiční fond a.s.  
 v likvidaci  
 Kód banky: 0300  
 Sídlo účetní jednotky: Jižní I. 5/783  
 14100 Praha 4  
 Předmět podnikání: likvidace fondu

Podle Sbírký zákonů  
 vyhlášky č. 501/2002 z 5.12.2002  
 a vyhlášky č. 473/2003 z 17.12.2003

Označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	754	898
1.b	- ostatní výnosy z úroků a podobné	764	898
3.	Výnosy z akcií a podílů	728	746
3.c	- ostatní výnosy z akcií a podílů	728	746
5.	Náklady na poplatky a provize	33	29
9.	Správní náklady	1486	1574
9.a	- náklady na zaměstnance	467	335
9.aa	- mzdy a platy	348	318
9.ab	- sociální a zdravotní pojištění	119	17
9.b	- ostatní správní náklady	1019	1239
12.	Rozpuštění oprav, položek a rezerv k pohl. a zárukám, výnosy z dříve odeps. pohledávek	441	
19.	Zisk nebo ztráta za úč. období z běžné činn. před zdan.	414	41
21.	Mimofádné náklady	36	
22.	Zisk nebo ztráta za úč. obd. z mimofádné činn. před zdaněním	-36	
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	378	41
25.	Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	378	41

Datum:  
14.2.2013

Podpis účetní jednotky:  
Mgr. Ing. Antonín Továrek



Vytlačeno systémem WinDUC

**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 2012**

### **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 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 došlo 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 – člen  
Mgr. Ing. Bohumil Kadluch

#### **Dozorčí rada ve složení**

Jiří Rak – předseda

Ing. Václav Kunc – člen  
JUDr. Josef Knot - člen

V roce 2012 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 2004 se zpracovává účetnictví na základě účetní závěrky sestavené dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, ve znění pozdějších předpisů a českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen "České účetní standardy pro finanční instituce"), ve znění pozdějších předpisů, 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 snižuje portfolio v průměrné ceně. 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 441 tis.

Kč. Dlouhodobá pohledávka, oceněná tržní cenou z roku 1996 nadále představuje částku 43.317 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 2012 nepořídil investiční fond žádný investiční majetek

Investiční fond nevykazuje žádné zásoby, nevede skladové hospodářství.

Účtování v cizích měnách nebylo.

### **3. Doplnující informace**

Investiční fond vede v účetnictví pouze dlouhodobý hmotný provozní majetek v pořizovací ceně 252 tis. Kč. Majetek je 100 % odepsán. V roce 2013 bude tento majetek vyřazen, protože se jedná o zastaralé kancelářské vybavení.

Krátkodobé pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti a představují je pouze záloha exekutorovi a zálohy na služby z nájmu za rok 2012, které budou vyúčtovány v průběhu roku 2013.

Závazky po lhůtě splatnosti nejsou žádné. Jde 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 764 tis. Kč a přijaté dividendy z držby cenných papírů ve výši 728 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 1.019 tis. Kč.

Základní kapitál investičního fondu zůstal v nezměněné výši a činí 522.861 tis. Kč. Vlastní kapitál činí 96.537 tis. Kč a představuje hodnotu jedné akcie 184,63 Kč. Akcie v držbě, které k 31. 12. 2012 představovaly 14,46 % majetku fondu, svým vývojem cen na trhu do značné míry ovlivňují výši vlastního kapitálu. Oproti roku 2011 se tržní cena akcií v držbě investičního fondu snížila o 1.495 tis. Kč.

Rozhodnutím valné hromady, která se konala v červnu 2012 a schvalovala roční závěrku za rok 2011 včetně rozdělení hospodářského výsledku, byl navýšen rezervní fond o 2 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 2012 vykázal investiční fond účetní zisk ve výši 378 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 11. 4. 2013

Za investiční fond:



**CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a. s. v likvidaci**

141 00 Praha 4, Jižní I., 5/783

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

## Výroční zpráva za rok 2012

### Obsah výroční zprávy

Rozsah informací, které musí obsahovat výroční zpráva fondu kolektivního investování je upraven zákonem o účetnictví a nad rámec tohoto zákona pak zejména vyhláškou č. 194/2011 Sb. V této výroční zprávě jsou uvedeny informace, vyžadované oběma zmíněnými a rovněž dalšími souvisejícími předpisy.

Z důvodu přehlednosti je výroční zpráva rozčleněna na několik částí:

- A. Zpráva likvidátora o podnikatelské činnosti společnosti, o stavu jejího majetku a o průběhu likvidace
- B. Textová část výroční zprávy – zejména informace dle vyhlášky č. 194/2011 Sb.
- C. Účetní závěrka a informace dle vyhlášky č. 194/2011 Sb. v tabulkové formě
- D. Příloha k účetní závěrce
- E. Zpráva o stavu právních sporů vedených fondem
- F. Zpráva o auditu – bude přiložena po jejím zpracování

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (§ 66a odst. 9 obchodního zákoníku) není společností zpracovávána. Společnost nemá žádnou ovládající osobu ve smyslu ust. § 66a obch. zák.

## Zpráva likvidátora společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s., v likvidaci

Činnost likvidátora se v roce 2012 stejně jako v předcházejících letech zaměřila především na vedení soudních sporů k vymožení odcizeného majetku fondu. Fond zejména pokračoval ve vedení soudních sporů proti manželům Marešovým.

S ohledem na rozsah sporů přikládá likvidátor přehled stavu těchto sporů v samostatné příloze.

S ohledem na objektivní výhled pokračování soudních sporů po dobu několika dalších let likvidátor při nízkých cenách akcií v roce 2012 nezpeněžoval žádné cenné papíry. V portfoliu fondu tak zůstává část původních akcií Unipetrolu, ČEZ a Telefonica O2. Tyto akcie bude likvidátor v budoucnu zpeněžovat s ohledem na vývoj na kapitálovém trhu a s ohledem na výhled pokračování délky likvidace.

Likvidátor se dlouhodobě snaží zachovat provozní náklady fondu na nejnižší možné úrovni. Hlavními režijními náklady tak zůstávají v nezbytně nutném rozsahu náklady na nájemné, činnost advokátů zastupujících fond, bankovní poplatky, účetní a auditorské služby, poplatky Centrálnímu depozitáři cenných papírů za vydávání aktuálního seznamu akcionářů.

S ohledem na probíhající soudní spory o navrácení majetku fondu lze očekávat, že likvidace fondu potrvá ještě několik let.

I v roce 2013 bude fond pokračovat ve zpeněžování majetku fondu, dále bude aktivně postupovat v probíhajících soudních sporech a bude se snažit minimalizovat režijní náklady fondu.

Mgr. Ing. Antonín Továrek, likvidátor



ok 2012

**Textová část výroční zprávy – zejména informace dle vyhlášky č. 194/2011 Sb.**

a) údaje o názvu investičního fondu a identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN) nebo jiného systému číslování (SIN), pokud byl přidělen

Obchodní firma: CONSUS INVESTIČNÍ FOND a.s. /zkráceně CIF, a.s./ v likvidaci  
ISIN: CZ0008028305  
IČ: 10000500  
Sídlo: Praha 4, Jižní I. č. 5/783, PSČ 141 00  
Datum vzniku investičního fondu: 31. 12. 1991  
Rejstříkový soud, kde je investiční fond registrován: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 1254  
Základní kapitál: 522.861 tis. Kč

b) údaje o změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období,

V roce 2012 nedošlo k žádným změnám v zápise v obchodním rejstříku.

c) údaje o každé investiční společnosti, která obhospodařovala majetek investičního fondu, byť jen po část rozhodného období, datu uzavření smlouvy o obhospodařování a případně datu ukončení obhospodařování investiční společností,

Majetek fondu v roce 2012 neobhospodařovala žádná investiční společnost.

d) údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investičního fondu spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek,

Fond se i v roce 2012 nacházel v likvidaci a tomu odpovídala jeho činnost. Stav majetku fondu je podrobně popsán v této výroční zprávě. Zvláštní pozornost doporučujeme také věnovat informacím o soudních sporech, které jsou rovněž uvedeny v této výroční zprávě.

e) údaje o členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech v rozhodném období, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, dále údaj o dni, od kterého vykonávají funkci nebo činnost, případně o dni, od kterého přestali vykonávat funkci nebo činnost,

Členové představenstva:

Předseda představenstva Ing. Pavel Tyleček (den vzniku funkce: 24. června 2011), je zapsán v seznamu likvidátorů a nucených správců vedeném ČNB, je likvidátorem Investiční společnosti podnikatelů, a.s. a JIS investiční fond, akciová společnost v likvidaci, kvalifikace: Ekonomicko-správní fakulta Masarykovy univerzity, obor finanční podnikání, makléřská zkouška.

Člen představenstva Mgr. Ing. Bohumil Kaduch (den vzniku funkce 24. června 2011), působí jako advokát, specializuje se na právo obchodních společností. Kvalifikace: Ekonomická fakulta VŠB-TU Ostrava, obor finance, se zaměřením na kapitálový trh, advokátní zkouška, makléřská zkouška.

Členové dozorčí rady:

Předseda dozorčí rady Jiří Rak (den vzniku funkce: 24. června 2011)  
Člen dozorčí rady Ing. Václav Kunc (den vzniku funkce: 24. června 2011)  
Člen dozorčí rady JUDr. Josef Knot (den vzniku funkce: 24. června 2011)

Kromě uvedených členů orgánů ve fondu působí likvidátor Mgr. Ing. Antonín Továrek, jmenovaný Komisí pro cenné papíry (21. 5. 2004). Je advokátem, specializuje se na právo obchodních společností, kvalifikace: Právnická fakulta a Ekonomicko-správní fakulta Masarykovy univerzity, advokátní zkouška, makléřská zkouška.

f) údaje o osobách, které měly kvalifikovanou účast na investičním fondu, byť jen po část rozhodného období, s uvedením výše a typu účasti a doby, po kterou měly kvalifikovanou účast,

Podle §2 písm. e) se zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, kvalifikovanou účastí rozumí přímý nebo nepřímý podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech osoby nebo jejich součet, který představuje alespoň 10 % nebo umožňuje uplatňovat významný vliv na její řízení.

Podle této definice měla dle dostupných informací kvalifikovanou účast na fondu tato osoba: PhDr. Vratislav Šlajer, který disponoval podílem na základním kapitálu ve výši 22,80 %

g) údaje o osobách, na kterých měl investiční fond kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením výše a typu účasti těchto osob, spolu s uvedením doby, po kterou investiční fond měl kvalifikovanou účast na těchto osobách; pokud nejsou k dispozici auditované hospodářské výsledky těchto osob, uvede investiční fond hospodářské výsledky neauditované a tuto skutečnost vyznačí,

Fond v roce 2012 neměl kvalifikovanou účast na žádné osobě.

h) údaje o osobách, které byly s investičním fondem personálně propojené, byť jen po část rozhodného období, s uvedením způsobu propojení a doby propojení,

Fond nemá žádné propojené osoby.

i) údaje o osobách, které jednaly v rozhodném období s investičním fondem ve shodě, nejsou-li uváděny podle písmen e) až g),

Fond v roce 2012 nejednal ve shodě s žádnými takovými osobami.

j) údaje o všech depozitářích investičního fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali,

Fond neměl v roce 2012 uzavřenu platnou depozitářskou smlouvu.

k) údaje o osobě, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku investičního fondu, pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetku investičního fondu,

Fond nesvěřil do úschovy žádné majetkové hodnoty.

l) údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond, byť jen po část rozhodného období, a době, po kterou tuto činnost vykonávali,

PATRIA, a.s. vykonával činnost v průběhu roku 2012

m) údaje o dni, kterým končí doba, na kterou byl investiční fond založen,

Fond nebyl založen na dobu určitou.

n) údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je investiční fond, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku investičního fondu v rozhodném období,

Přehled hlavních soudních a jiných řízení, jichž se fond účastní, tvoří samostatnou část výroční zprávy. Fond z důvodu opatrnosti i na tomto místě upozorňuje na žalobu, kdy fond vystupuje jako žalovaný. Žalobcem je trestně odsouzený za majetkovou trestnou činnost proti fondu: PhDr. Jan Mareš, spor je veden o částku 83.895.000 Kč. Sp.zn. Městského soudu v Prahu je 22 Cm 256/2006. Tuto žalobu považuje fond za účelovou a šikanozní. Listinu, kterou nabízí žalobce jako důkaz, již v minulosti označil trestní soud na základě znaleckého posudku jako podvrh.

o) údaje o aktivech investičního fondu zatížených právy třetích osob,

Aktiva fondu nejsou zatížena právy třetích osob.

p) údaje o vývoji hodnoty akcie investičního fondu v rozhodném období vyjádřeném v grafické podobě a vývoji pevně stanoveného indexu (benchmarku) vyjádřeném v grafické podobě, pokud investiční fond podle svého investičního cíle takový index sleduje,

Akcie nejsou obchodovány na žádném veřejném trhu. Investiční strategie fondu není vázána na pevně stanovený index.

q) údaje o identifikaci majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období,

Investičnímu fondu byla pravomocně přiznána (v letech 2003, 2006) pohledávka ve výši 71.600 tis. Kč z titulu náhrady škody proti manželům Marešovým. Je vedena exekuce. Na tuto pohledávku fond vytvořil opravnou položku ve výši 100% její hodnoty. Dosud byla ve prospěch fondu získána v exekuci částka 2.274.290 Kč při dražbě nemovitostí v katastrálním území Praha – Štěrboholy a 1.763.220 Kč při dražbě nemovitostí v katastrálním území Hostouň u Prahy. V roce 2008 byla fondu připsána částka z prodeje nemovitostí ve Štěrboholích (tato exekuce byla prováděna finančním úřadem), připsání dalších prostředků ve prospěch fondu je vázáno až na pravomocná rozhodnutí soudu o všech návrzích povinných, kterými chtějí zmařit nebo oddálit provedení exekuce. Částka bude snížena o odměnu exekutora.

V roce 2010 byla dlouhodobá pohledávka snížena dále o částku 24.657.480,-- Kč, která představuje úhradu odcizených akcií společnosti METAL a. s. O tuto částku byla rozpuštěna opravná položka k dlouhodobé pohledávce. Dlouhodobá pohledávka, oceněná tržní cenou z roku 1996 nadále představuje částku 43.317 tis. Kč.

Další významná aktiva:

Bankovní účty a termínované vklady

82.563 tis. Kč

Cenné papíry	13.994 tis. Kč
--------------	----------------

r) údaje o všech vyplacených výnosech na jednu akcii,

V roce 2012 nebyly vypláceny žádné výnosy.

s) údaje o počtu emitovaných akcií,

Společnost emitovala 522 861 ks (akcie na majitele) ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč

t) údaje o vlastním kapitálu připadajícím na jednu akcii,

Na jednu akcii fondu připadá vlastní kapitál ve výši 184,63 Kč (údaj k 31.12.2012)

u) údaje o skladbě a změnách majetku v portfoliu,

Viz tabulková část výroční zprávy.

v) údaje o úplatě určené investiční společností za obhospodařování majetku investičního fondu,

Majetek fondu v roce 2012 neobhospodařovala žádná investiční společnost.

w) údaje o úplatě za výkon funkce depozitáře,

Fond neměl v roce 2012 uzavřenu platnou depozitářskou smlouvu.

x) údaje o vlastním kapitálu investičního fondu a vlastním kapitálu připadajícím na jednu akcii za poslední tři uplynulá období a

vlastní kapitál ke konci roku 2010 činil 98 504 tis. Kč, na jednu akcii připadalo 188,39 Kč  
vlastní kapitál ke konci roku 2011 činil 97 654 tis. Kč, na jednu akcii připadalo 188,77 Kč  
vlastní kapitál ke konci roku 2012 činil 96.537 tis. Kč, na jednu akcii připadalo 184,63 Kč

y) údaje o kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s technikami a nástroji k efektivnímu obhospodařování veřejného investičního fondu.

Viz příloha k účetní závěrce.

V Brně dne 11. 4. 2013

Ing. Mgr. Antonín Továrek, likvidátor



### Účetní závěrka a informace dle vyhlášky č. 194/2011 Sb. v tabulkové formě

Název fondu kolektivního investování			
IČ / KIČ fondu kolektivního investování		10000500	
Název investiční společnosti			
IČ investiční společnosti			
Informace ke dni		31.12.2012	
Zpracovatel	Těhlová	Telefon	606 639 338

Datová oblast: ROFO10\_11 Bilanční aktiva FKI

	Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
<b>Aktiva celkem</b>	<b>96 809</b>	<b>97 870</b>
Pokladní hotovost	3	13
Pohledávky za bankami	82 563	82 121
Pohledávky za bankami splatné na požádání	1 728	1 423
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	80 835	80 698
Pohledávky za nebankovními subjekty	252	245
Pohledávky za nebankovními subjekty splatné na požádání	252	245
Pohledávky za nebank. subjekty jiné než splatné na požádání		
Dluhové cenné papíry		
Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi		
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami		
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	13 994	15 489
Akcie	13 994	15 489
Podílové listy		
Ostatní podíly		
Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem		
Dlouhodobý nehmotný majetek		
Zřizovací výdaje		
Goodwill		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
Dlouhodobý hmotný majetek		
Pozemky a budovy pro provozní činnost		
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek <sup>▲</sup>		
Ostatní aktiva		
Pohledávky za upsaný základní kapitál		
Náklady a příjmy příštích období	2	2



Název fondu kolektivního investování				
IČ / KIČ fondu kolektivního investování		10000500		
Název investiční společnosti				
IČ investiční společnosti				
Informace ke dni		31.12.2012		
Zpracovatel		Těhlová	Telefon	606 639 338

Datová oblast: ROFO10\_21 Bilanční pasiva FKl

	Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
Pasiva celkem	96 809	97 870
Závazky vůči bankám		
Závazky vůči bankám splatné na požádání		
Závazky vůči bankám jiné než splatné na požádání		
Závazky vůči nebankovním subjektům	271	217
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	271	217
Závazky vůči nebank. subjektům jiné než splatné na požádání		
Ostatní pasiva		
Výnosy a výdaje příštích období	1	
Rezervy		
Rezervy na důchody a podobné závazky		
Rezervy na daně		
Ostatní rezervy		
Podřízené závazky		
Základní kapitál	522 861	522 861
Splacený základní kapitál	522 861	522 861
Vlastní akcie		
Emisní ážio		
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	2 372	2 370
Povinné rezervní fondy a rizikové fondy	2 372	2 370
Ostatní rezervní fondy		
Ostatní fondy ze zisku		
Rezervní fond na nové ocenění		
Kapitálové fondy		
Oceňovací rozdíly	5 759	7 253
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	5 759	7 253
Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů		
Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí		
Ostatní oceňovací rozdíly		
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-434 833	-434 872
Zisk nebo ztráta za účetní období	378	41

Název fondu kolektivního investování			
IČ / KIČ fondu kolektivního investování	10000500		
Název investiční společnosti			
IČ investiční společnosti			
Informace ke dni	31.12.2012		
Zpracovatel	Těhlová	Telefon	606 639 338

Datová oblast: ROFO10\_31 Podrozvahová aktiva a pasiva FKI

	Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
Poskytnuté přísliby a záruky		
Poskytnuté zástavy		
Pohledávky ze sporotových operací		
Pohledávky z pevných termínových operací		
Pohledávky z opcí		
Odepsané pohledávky		
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení		
Hodnoty předané k obhospodařování		
Přijaté přísliby a záruky		
Přijaté zástavy a zajištění		
Závazky ze spotových operací		
Závazky z pevných termínových operací		
Závazky z opcí		
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení		
Hodnoty převzaté k obhospodařování		

Název fondu kolektivního investování			
IČ / KIČ fondu kolektivního investování	10000500		
Název investiční společnosti			
IČ investiční společnosti			
Informace ke dni	31.12.2012		
Zpracovatel	Těhlová	Telefon	606 639 338

Datová oblast: VYFO20\_11 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty FKI

	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce minulého rozhodného období
Výnosy z úroků a podobné výnosy	764	898
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů		
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	764	898
Náklady na úroky a podobné náklady		
Výnosy z akcií a podílů	728	746
Výnosy z akcií a podílů z účasti s podst. a rozhod. vlivem		
Ostatní výnosy z akcií a podílů	728	746
Výnosy z poplatků a provizí		
Náklady na poplatky a provize	33	29
Zisk nebo ztráta z finančních operací	1 459	1 615
Ostatní provozní výnosy		
Ostatní provozní náklady		
Správní náklady	1 486	1 574
Náklady na pracovníky	467	335
Mzdy a platy pracovníků	348	318
Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	119	17
Ostatní sociální náklady		
Ostatní správní náklady	1 019	1 239
Rozpuštění rezerv a opravných položek k DHNM		
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHNM		
Rozpuštění OP a rez. k pohl. a zár., výnosy z dříve od. pohl.	441	
Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohl. a zárukám		
Rozpuštění OP k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		
Ztráty z přev. účasti s rozh. a podst. vlivem, tvorba a použ. OP		
Rozpuštění ostatních rezerv		
Tvorba a použití ostatních rezerv		
Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. n. podst. vlivem		
Zisk n. ztráta za účetní obd. z běžné činnosti před zdaněním	414	41
Mimořádné výnosy		
Mimořádné náklady	36	
Zisk n. ztráta za účet. obd. z mimoř. činnosti před zdaněním	-36	
Daň z příjmů		

2012

Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	378	41
--	-----	----

Název fondu kolektivního investování			
IČ / KIČ fondu kolektivního investování	10000500		
Název investiční společnosti			
IČ investiční společnosti			
Informace ke dni	31.12.2012		
Zpracovatel	Těhlová	Telefon	606 639 338

## Datová oblast: DOFO30\_12 Výše nákladů za správu fondu

Úplata určená IS za obhospodařování IF nebo PF	
Další peněž.částky, které byly převedeny z účtu IF na účet IS	
Úplata depozitářů	
Poplatky za audit	14
Přirážky, které šly do majetku IS	
Srážky, které šly do majetku IS	
Veškeré poplatky za právní a poraden.služby mimo poplatky IS	576
Poplatky obchodníkovi s CP	
Poplatky obchodníkovi s CP - transakční	
Poplatky obchodníkovi s CP - ostatní	
Registrační poplatky	27
Ostatní správní náklady	402

Název fondu kolektivního investování			
IČ / KIČ fondu kolektivního investování		10000500	
Název investiční společnosti			
IČ investiční společnosti			
Informace ke dni		31.12.2012	
Zpracovatel	Těhlová	Telefon	606 639 338

Datová oblast: DOFO32\_21 Skladba majetku speciálního fondu

Doplňkový likvidní majetek dle § 49a odst. 1 zákona	
Investiční CP a NPT podle § 51 odst. 1 písm a) zákona	
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. b) zákona	
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. c) zákona	
Dluhopisy podle § 51 odst. 1 písm. d) zákona	
CP vydané FKl podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona	
Finanční deriváty podle § 51 odst. 1 písm. f) zákona	
Doplňkový likvidní majetek dle § 53j odst. 1 písm. a) zákona	
CP vydané FKl dle § 53j odst. 1 písm b) zákona	
Státní PP a obdobné zahr. CP dle § 53j odst 1 písm. c) zák.	
Dluhopisy a obd. zahr. CP podle § 53j odst. 1 písm. d) zák.	
Poukázky ČNB a obd. zahr. CP dle § 53j odst. 1 písm e) zák.	
Nemovitosti oceňované výnosovou metodou	
Nemovitosti oceňované porovnávací metodou	
CP vydané FKl dle § 55 odst. 1 zákona.	

Název fondu kolektivního investování IČ / KÍČ fondu kolektivního investování Název investiční společnosti IČ investiční společnosti Informace ke dni Zpracovatel	Consus investiční fond a. s. v likvidaci	
	10000500	
	31.12.2012	
Těhlová	Telefon	606 639 338

Datová oblast: DOFO31\_11 Majetkové CP v majetku fondu

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země emitenta	Vztah k legislativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emitenta či FKI	Celková pořizovací cena	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nominální hodnota	Podíl na majetkových CP, který vydal 1 emitent, či 1 FKI
TELEFONICA O2	CZ0009093209	ČR				4 969	3 398	10 500	1 050	
ČEZ	CZ0005112300	ČR				822	6 222	9 150	915	
UNIPETROL	CZ0009091500	ČR				1 454	4 375	25 000	2 500	

Datová oblast: DOFO31\_12 Dluhové CP v majetku fondu

Název cenného papíru	ISIN cenného papíru	Země emitenta	Vztah k legislativě	Investiční limit na majetek fondu	Investiční limit na emitenta	Celková pořizovací cena	Celková reálná hodnota	Počet jednotek	Celková nominální hodnota	Podíl na dluhových CP, které vydal jeden emitent


Datová oblast: DOFO31\_21 Burzovní finanční deriváty v majetku fondu

Název burzovního finančního derivátu	ISIN	Celková reálná hodnota burzovního finančního derivátu

Datová oblast: DOFO31\_22 Mimoburzovní finanční deriváty v majetku fondu

Název mimoburzovního finančního derivátu	Název protistrany mimoburzovního finančního derivátu	ÍČO protistrany mimoburzovního finančního derivátu	Podkladové aktivum mimoburzovních finančních derivátů	Celková reálná hodnota mimoburzovních o finančního derivátu	Riziko spojené s druhou stranou finančního derivátu

Datová oblast: DOFO31\_31 Struktura investičních nástrojů podle hodnocení kvality investičního nástroje

Rating 1. stupně	
Rating 2. stupně	
Rating 3. stupně	
Rating 4. stupně	
Bez ratingu	

14

Název fondu kolektivního investování			
IČ / KIČ fondu kolektivního investování	10000500		
Název investiční společnosti			
IČ investiční společnosti			
Informace ke dni	31.12.2012		
Zpracovatel	Těhlová	Telefon	606 639 338

Datová oblast: DOFO35\_11 Souhrnné údaje o zaměstnancích

Průměrný počet zaměstnanců investičního fondu	1
Průměrný počet vedoucích osob investičního fondu	5
Celková výše nákladů vynaložená na zaměstnance IF	64
Celková výše nákladů na vedoucí osoby investičního fondu	403



**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 2012****1. Obecné údaje**

Název:	<b>CONSUS investiční fond 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

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

ok 2012

V roce 2012 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 snižuje portfolio v průměrné ceně. 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 441 tis. Kč. Dlouhodobá pohledávka, oceněná tržní cenou z roku 1996 nadále představuje částku 43.317 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 2012 nepořídil investiční fond žádný investiční majetek

Investiční fond nevykazuje žádné zásoby, nevede skladové hospodářství.

Účtování v cizích měnách nebylo.

### 3. Doplnující informace

Investiční fond vede v účetnictví pouze dlouhodobý hmotný provozní majetek v pořizovací ceně 252 tis. Kč. Majetek je 100 % odepsán. V roce 2013 bude tento majetek vyřazen, protože se jedná o zastaralé kancelářské vybavení.

Krátkodobé pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti a představují je pouze záloha exekutorovi a zálohy na služby z nájmu za rok 2012, které budou vyúčtovány v průběhu roku 2013.

Závazky po lhůtě splatnosti nejsou žádné. Jde 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 764 tis. Kč a přijaté dividendy z držby cenných papírů ve výši 728 tis. Kč.

Nákladové položky tvoří především náklady na registr cenných papírů, kdy ke dni konání valné hromady byl vyžádán z centrálního deponitáře seznam akcionářů, dále náklady na právní služby, osobní náklady, nájemné a vedení účetnictví. Ve svém úhrnu činí 1.555 tis. Kč.

Základní kapitál investičního fondu zůstal v nezměněné výši a činí 522.861 tis. Kč. Vlastní kapitál činí 96.537 tis. Kč a představuje hodnotu jedné akcie 184,63 Kč. Akcie v držbě, které k 31. 12. 2012 představovaly 14,46 % majetku fondu, svým vývojem cen na trhu do značné míry ovlivňují výši vlastního kapitálu. Oproti roku 2011 se tržní cena akcií v držbě investičního fondu snížila o 1.495 tis. Kč.

Rozhodnutím valné hromady, která se konala v červnu 2012 a schvalovala roční závěrku za rok 2011 včetně rozdělení hospodářského výsledku, byl navýšen rezervní fond o 2 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 2012 vykázal investiční fond účetní zisk ve výši 378 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 Brně dne 17. 4. 2013

Ing. Mgr. Antonín Továrek, likvidátor

**Přehled věcí účastníka CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci,  
zastoupeného advokáty dr. Římalem a dr. Krutským, v nichž  
probíhá řízení ke dni 15. ledna 2013**

1.

Rozhodující orgán:

**Kamil Košina**  
**soudní exekutor**

Účastníci řízení:

Oprávněný:

CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci

Povinný :

PhDr. Jan Mareš  
Ing. Albina Marešová

Předmět řízení:

exekuce náhrady škody ve prospěch oprávněného  
ve výši 71,600.000,- Kč s přísl.

Sp.zn. :

**Ex 2510/03**

Stav řízení:

Exekuce probíhá. Exekutor spojil dosud samostatně vedené exekuce Jana Mareše a Albiny Marešové. Exekutorem zajištěn známý nemovitý majetek povinných včetně majetku v SJM. Zpeněženy pozemky v k.ú. Hostouň, převod nájemného bytů Jánský vršek a další, v rozvrhovém řízení získán podíl na výsledku dražby nemovitosti ve Štěrboholech. V dražbě byly prodány oba byty v Řepích a nemovitosti na Jánském Vršku. V rámci exekučního řízení byl tedy zpeněžen veškerý známý majetek manželů Marešových. Bylo vydáno rozhodnutí exekutora o rozvrhu výtěžku exekuce. Jan Mareš a právní zástupce Albiny Marešové resp. jejich opatrovník pokračují v obstrukční aktivitě podáváním návrhů na zastavení exekuce a opravných prostředků proti rozhodnutím exekutora. Tyto úkony jsou vesměs neúspěšné. Pro vyplacení výtěžku exekuce oprávněnému je třeba vyčkat nabytí právní moci rozhodnutí exekutora o rozvrhu.

2.

Rozhodující orgán:

**Obvodní soud pro Prahu 2**

Účastníci řízení:

dědicové po Janu Hudkovi

věřitel:

CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci

Předmět řízení:

dědické řízení – zůstavitel. Jan Hudek, do dědictví  
přihlášena pohledávka CIF, a.s. ve výši 3,414.400,-

Kč spočívající ve škodě způsobené J. Hudkem. Jeho trestní stíhání bylo v důsledku jeho sebevraždy zastaveno.

Sp.zn. :

**2D 257/2002**

Stav řízení:

Dědické řízení bylo zastaveno pro nemajetnost

3.

Rozhodující orgán:

**Městský soud v Praze**

Účastníci řízení:

žalobce:

CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci

žalovaný:

PhDr. Jan Mareš, ing. Albina Marešová,

Předmět řízení:

Žaloba na náhradu škody způsobené trestnou činností žalovaných – vyjma výše náhrady škody přiznané v trestním řízení. Požaduje se - společně a nerozdílně zaplatit žalobci 174.610.850,-Kč s přísl.

Sp.zn. :

**8 Cm 170/2007**

Stav řízení:

V minulosti byla věc vedena u OS Praha 1 (sp.zn. 24 C 94/2005). Platební rozkaz, jímž bylo původně vyhověno žalobci byl zrušen pro nedoručitelnost a soud zkoumal otázku místní příslušnosti. Spor na čas zablokovalo zrušení trestního rozsudku ohledně Albiny Marešové ( o tom, zde na jiném místě). Došlo ke konfliktu ohledně věcné příslušnosti a od r. 2007 je věc vedena u MS v Praze. Marešovým byl ustanoven opatrovník, v roce 2009 však uplatnili Marešovi obranné podání (obsahující falešné znalecké a pseudoznalecké grafologické posudky), které údajně sami podepsali a uvedli svou adresu v ČR (nutno zmínit, že stále je na ně veden mezinárodní zatykač), což, m.j. vedlo k tomu, že opatrovník byl zproštěn funkce. Na základě posledních podání žalobce soud dospěl k závěru, že již nebude vyžadovat k důkazu celý spis zn. 3 T 14/99 MS Praha a spokojí se s námi předloženými podklady. Z opatrnosti a vzhledem k tomu, že se téměř najisto dá počítat s odvolacím řízením, popř. s návrhem na obnovu řízení (z pozdější iniciativy Marešových, kteří, mohou vývoj řízení sledovat na webových stránkách MS ČR „e-justice“), byl ustanoven soudní znalec (ing. Libor Knappek) k ocenění emisí cenných papírů, které byly předmětem trestné činnosti Marešových a původně byly pro účely trestního řízení oceněny ing. J. Čermákem (z tohoto posudku vychází žalovaná částka). Ačkoliv

během léta 2010 měl být soudní znalecký posudek k dispozici, nestalo se tak, soud odeslal spisové materiály znalci až počátkem července 2010 a ten předložil soudu posudek v únoru 2011.

Při ústním jednání dne **13.5.2011.** poté, co jsme soudu zaslali rozsáhlé písemné výhrady k dosavadnímu výsledku znaleckého posudku, bylo řízení odročeno na neurčito s tím, že soud ve smyslu našich písemných námitek zadá znalci další otázky, aby sledovaného cíle bylo v posudku dosaženo.

Na rozdíl od znalce Čermáka, o který se opírá naše žaloba a který vychází z ceny 246.210.857 Kč, včetně býv. akcií METAL a.s., dospěl ing. Knappek k ceně 84.636.244 Kč (bez akcií METAL a.s., protože za ty jsme již obdrželi z úschovy náhradu. Za tím účelem jsme také Městskému soudu (ke zdůvodnění faktického omezení žaloby) signalizovali před zadáním posudku, že u Obvodního soudu pro Prahu 8 pod sp.zn. 23 C 436/2008, jsme uspěli se žalobou dle § 185e o.s.ř. a po právní moci rozsudku v této věci (18.3.2010) byl znovu uplatněn návrh na vydání úschovy u Obvodního soudu pro Prahu 4, který skončil v srpnu 2010 vydáním částky 24.657.480 Kč, jako výkupní ceny akcií METAL a.s., naší společnosti.

Přes značné úsilí nebyly nalezeny žádné další archivní materiály, které by mohly být podporou pro zásadnější zhodnocení znalcem posuzovaného portfolia. Ing. Knappek tak v srpnu 2012 dokončil doplněk posudku, podle něhož celková hodnota portfolia činí 116.079.176,- Kč.

Poté soud nařídil ve věci jednání, a to na den **8.2.2013**

4.

Rozhodující orgán:

**Městské státní zastupitelství v Praze Policie ČR,  
Obvodní ředitelství Praha II,  
SKPV – OHK**

Účastníci řízení:

oznamovatel:

CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci

Předmět řízení:

V řízení nedošlo oproti stavu v r. 2011 a 2012 k žádnému posunu. Připomínáme, že jde o naše trestní oznámení ze dne 12.2. 2007 ohledně zjištění, že byl oprávněným De iure AG, se sídlem Eschikerstrasse 15, Effretikon, Kanton Curych, proti povinným Ing. Albině

Marešové a PhDr. Janu Marešovi podán návrh na nařízení exekuce podle § 44 odst. 2 zák. č. 120/2001 Sb., exekučního řádu, a to na základě notářského zápisu ze 6.2.2004, sepsaného výše uvedenými účastníky, obsahujícího předně jejich dohodu podle § 71a notářského řádu, kterou se povinní společně a nerozdílně zavázali oprávněnému zaplatit částku 1,940.000 CHF, jestliže závazkový vztah vznikl na základě smlouvy o bezúročném peněžní půjčce z 30.11.1993, a dále svolení povinných k přímé vykonatelnosti notářského zápisu. Z porovnání data uzavření údajné smlouvy z 30.11.1993 a výpisem z Obchodního rejstříku Kantonu Curych, podle kterého byla akciová společnost zapsána až 14.2.1996, takže by k uzavření smlouvy muselo dojít více než dva roky před jejím vznikem. Je zřejmé, že pohledávka oprávněného proti povinným, tvrzená v notářském zápisu ze dne 6.2.2004 je pouze fiktivní a jednání povinných účelově směřuje ke zmaření nebo ztížení uspokojení nároku poškozené společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci, na náhradu škody.

5.

Rozhodující orgán:

**Obvodní soud pro Prahu 1**

Účastníci řízení:

Oprávněný:

De iure AG, se sídlem Eschikerstrasse 15,  
8307 Effretikon, Kanton Zürich, Švýcarsko

Povinní:

a) PhDr. Jan Mareš,  
b) Ing. Albina Marešová,

podnět podal

CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci

Předmět řízení:

podnět k odložení exekuce

Sp.zn. :

**33 Nc 7420/2004**

Stav řízení:

Ve věci nedošlo od předchozí informace ke změně s ohledem na to, že dosud není skončeno prověřování trestního oznámení (viz informace k předchozímu bodu). Připomíná se, že našemu návrhu na to, aby v exekuční věci oprávněného De iure AG, se sídlem Eschikerstrasse 15, 8307 Effretikon, Kanton Zürich, Švýcarsko a povinných PhDr. Jana Mareše, a Ing. Albiny Marešová, oba bytem 118 00 Praha 1, Jánský Vršek 310/4m, vedené u Obvodního soudu pro Prahu 1

rok 2012  
na  
7

pod sp.z.n. 33 Nc 7420/2004 exekuci o d l o ž i l do pravomocného rozhodnutí orgánů činných v trestním řízení o trestním oznámení společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci. Návrhu soud v celém rozsahu vyhověl usnesením ze dne 26.2.2007 a bude vyčkáno rozhodnutí Policie ČR (viz informace ad 6).

6.

Rozhodující orgán:

**Městský soud v Praze**

Účastníci řízení:

žalobce:

dr. Jan Mareš

žalovaný:

CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci

Předmět řízení:

- žaloba o 83,895.000,- Kč s příslušenstvím

Sp.zn. :

**22 Cm 256/2006**

Stav řízení:

Proti platebnímu rozkazu vydanému ve shora označené věci dne 26.10.2006 Městským soudem v Praze pod. č.j. 61 Ro 3438/2006 – 27 ze dne 11.10.2006 byl podán odpor. Soudní řízení o žalobě, která je založena na evidentně lživých údajích, vykonstruovaných žalobcem, probíhá s obdobnými problémy a průtahy, jako v ostatních věcech. V současné době je žalobce již zastoupen advokátem. Městský soud v Praze v září 2011 žalobu v celém rozsahu zamítl. Žalobce podal proti rozsudku odvolání. Vrchní soud v Praze napadený rozsudek zrušil a vrátil věc k dalšímu řízení Městskému soudu v Praze. U Městského soudu v Praze v současné době probíhá podrobné dokazování ve smyslu právního názoru odvolacího soudu. Byla vyslechnuta většina svědků, byl vypracován znalecký posudek z oboru písmoznalectví. Další ústní jednání bude konáno 22.1.2013, kdy lze také očekávat nové rozhodnutí soudu prvního stupně.

7.

Rozhodující orgán:

**Policie ČR, Krajské ředitelství policie hl. m. Prahy,  
SKPV – OHK, č.j. KRPA-28549-3/ČJ-2012-000091**

Účastníci řízení:

oznamovatel:

Jan Mareš



Jan Mareš podal v r. 2012 trestní oznámení směřující vůči poškozené společnosti CONSUS INVESTIČNÍ FOND, a.s. v likvidaci, v němž tvrdí, že ačkoli byla poškozenému již uhrazena cena akcií METAL a.s. ve výši 24,657.480,- Kč, ten stále pokračuje ve vymáhání této částky v rámci exekučního řízení. Polici ČR byly poskytnuty potřebné informace pro vyvrácení tohoto nepravdivého tvrzení. Současně se pokoušíme (patně s úspěchem) instruovat Policii ČR v této věci, aby oznamovateli neposkytovala příliš informací ani v rámci odkládacího usnesení, aby tak neusnadnila Marešovým vést další event. spory o fingované nároky apod. Ze sdělení Policie ČR bylo prověřováno podání PhDr. Jana Mareše policejním orgánem uloženo ad acta, neboť nebyly zjištěny skutečnosti, které by nasvědčovaly tomu, že byl spáchán trestný čin popř. nebyly zjištěny nové skutečnosti, které by měly vliv na správnost již vydaných rozhodnutí.



V Brně dne 11.4.2013

Ing. Mgr. Antonín Továrek, likvidátor