

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

## 2011

*dle Vyhlášky České národní banky č. 194/2011 Sb., ze dne 27.6.2011*

**Harvardský Fond Strojírenství a Hutnictví  
investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING  
investiční společnost a.s. v likvidaci,  
otevřený podílový fond**

**Výroční zpráva podílového fondu nad rámec zákona o účetnictví dle Vyhlášky České národní banky  
č. 194/2011 Sb., ze dne 27. června 2011**

za rok **2011**

a) **název podílového fondu** **Harvardský Fond Strojrenství a Hutnictví HC&C i.s., a.s., otevřený podílový fond**

**identifikace (ISIN) podílového listu** CZ0008470929, byl zrušen z důvodu uzavření činnosti podílového fondu

b) **název investiční společnosti, která podílový fond obhospodařovala v rozhodném období** HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci

c) **portfolio manažerů podílového fondu v rozhodném období, vykonávající činnost pro podílový fond** Do 1.6.2011 původní likvidátor Ing. Zdeněk Voráček. Od tohoto data pak nové jmenovaný likvidátor JUDr. David Temner

d) **depozitáři podílového fondu v rozhodném období** činnost depozitáře nebyla vykonávána

e) **osoba, zajišťující úschovu nebo jiné opatrování majetku podílového fondu** peněžní prostředky podílového fondu, vedené na pohledávkách, byly k datu účetní závěrky uloženy na termínovaných vkladech na jméno obhospodařující investiční společnosti

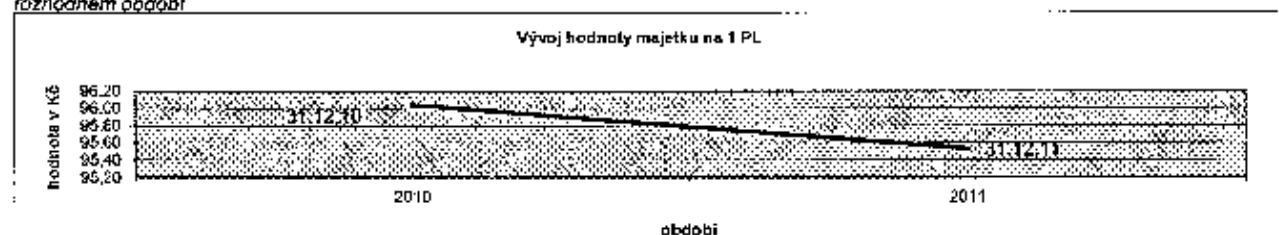
f) **obchodníci s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry podílového fondu v rozhodném období** podílový fond neměl ve svém majetku žádné cenné papíry

g) **identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu k rozhodnému dni, s uvedením celkové pořizovací ceny a jeho reálné hodnoty**

100% pohledávky za investiční společnost v Kč

pořizovací cena	reálná cena	rozdíl
26 882	26 882	0

h) **informace o vývoji hodnoty podílového listu v rozhodném období**



i) **informace o soudních nebo rozhodčích sporech, které se týkají majetku nebo nároku podílníků podílového fondu nad 5% hodnoty majetku** žádné rozhodčí a soudní spory nebyly vedeny

j) **informace o hodnotě všech vyplacených výnosů na jeden podílový list,** žádné výnosy nebyly v rozhodném období vypláceny

k) **informace o počtu emitovaných podílových listů,** emise podílových listů byla z důvodu zrušení podílového fondu zrušena

l) **informace o vlastním kapitálu**

vlastní kapitál v Kč	k 31.12.2010	k 31.12.2011	rozdíl
	26 890	26 748	-142

m) **informace o skladbě a změnách majetku v portfoliu,** podílový fond má veškerá aktiva promítnuta v pohledávkách

n) **informace o úplatě určené investiční společností za obhospodařování majetku podílového fondu,** poplatek za obhospodařování v hodnoceném období činil 538 Kč

o) **informace o úplatě za výkon funkce depozitáři,** žádný poplatek nebyl vyplácen

p) **informace o vlastním kapitálu podílového fondu a vlastním kapitálu připadajícím na jeden podílový list za poslední tři uplynulé období**

v Kč	31.12.09	31.12.10	31.12.11
	96,81	96,04	95,53

q) **informace o dni, kterým končí doba na kterou byl fond založen** činnost podílového fondu byla uzavřena 18.11.1997

r) **informace o kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik** žádná omezení při hodnocení rizik nad rámec účetnictví nebyla použita

V Praze, dne 29.2.2012

JUDr. David Temner

*Ing. Miluše Křiváková*  
*Praha*

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31.12.2011  
provedeném v podílovém fondu

Harvardský Fond Strojrenství a Hutnictví investiční společnost  
HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s.  
v likvidaci, otevřený podílový fond

### I. Údaje o podílovém fondu:

1. Název: Harvardský Fond Strojářství a Hutnictví investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond
2. Sídlo: Praha 4, Ohradní 65, PSČ 140 00
3. IČ: 60164808
4. Rozvahový den: 31.12.2011

### II. Údaje o zakladateli fondu:

1. Obchodní firma: HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci
2. Den zápisu do obchodního rejstříku: 16. říjen 1990, spisová značka B.279
3. Sídlo: Praha 4, Ohradní 65, PSČ 140 00
4. IČ: 00676900
5. Hlavní předmět podnikání:
  - kolektivní investování ve smyslu zákona č. 248/1992 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech ve znění zákona č. 591/1992 Sb., 600/1992 Sb., 61/1996 Sb. a 151/1996 Sb.
6. Základní kapitál společnosti: 80.000.000,- Kč. Je rozdělen na 80.000 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč.

### II. Audit provedla:

Auditor: Ing. Miluše Kinovičová oprávnění č. 1647  
Auditované období: 1.1.2011 - 31.12.2011  
Datum vyhotovení zprávy: 23. března 2012

### III. Předmět a rozsah auditu:

Předmětem auditu je přiložená účetní závěrka podílového fondu k 31. prosinci 2011.

Podle § 20 odst. 1) a 2) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů se ověřuje:

- zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví v souladu s použitými právními předpisy a účetními standardy,
- zda je výroční zpráva v souladu s účetní závěrkou.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky.

### IV. Přílohy zprávy:

Výroční zpráva vč. Rozvahy, Výkazu zisku a ztráty a Přílohy.

# Výrok auditora

Výrok nezávislého auditora k řádné účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2011 je určený pro likvidátora podílového fondu **Harvardský Fond Strojírenství a Hutnictví investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond.**

Provedla jsem audit příložené účetní závěrky k 31. prosinci 2011, která se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s tímto předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením fondu a posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Statutární orgán investiční společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Jsem přesvědčená, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Podle mého názoru řádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív podílového fondu **Harvardský Fond Strojírenství a Hutnictví investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnosti a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond** k 31. prosinci 2011 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období roku 2011 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy platnými v České republice.

## Výrok auditora k výroční zprávě

Ověřila jsem soulad výroční zprávy s účetní závěrkou za rok 2011, která je obsažena v této výroční zprávě, podílového fondu **Harvardský Fond Strojírenství a Hutnictví investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnosti a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond.** Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán investiční společnosti. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedla v souladu s mezinárodními auditorskými standardy 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.

Předložená výroční zpráva obsahuje informace stanovené zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 194/2011 Sb., úprava některých pravidel v kolektivním investování.

*Ing. Miluše Křiváková*

*Praha*

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě za rok 2011 podílového fondu **Harvardský Fond Strojářství a Hutnictví investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnosti a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond** ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou společnosti, z níž byly převzaty.

Podílový fond nevyhotovuje zprávu o vztazích mezi propojenými osobami dle ustanovení § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník.

V Praze, dne: 23. března 2012



*Ing. Miluše Křiváková*

Ing. Miluše Křiváková  
auditor  
oprávnění č. 1647

Mínimální rozsah výčet informací  
podle vyhlášky  
č. 510/2002 Sb.

# ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2011

(v celých tisících Kč)

IČ

60164808

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

Harvardský Fond Stratégie a Rizika s  
limitovanou společností HARVARD CAPITAL and  
CONSULTING investiční společnost s.r.l.  
Sídlo, město, země původu fondu

Sídlo nebo bydliště účetní  
jednotky a místa podnikání hlavní  
a od bydliště

Praha 4

Ohradní 65

PSC 140 00

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	27		27	28
C.	Oběžná aktiva	27		27	28
C. III.	Krátkodobé pohledávky	27		27	28
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů				1
9.	Jiné pohledávky	27		27	27

ROZVAHA v plném rozsahu		ke dni 31. prosinec 2011	
označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účet.období 5	Stav v minulém účet.období 6
	PASIVA CELKEM	27	28
A.	Vlastní kapitál	27	28
A. II.	Kapitálové fondy	26	26
2.	Ostatní kapitálové fondy	26	26
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	1	2
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	3	3
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-2	-1



Sestaveno dne:  29. únor 2012	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Harvardský Fond Strojrenství a Techniky investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond
Právní forma účetní jednotky:  Podílový fond investiční společnosti	Předmět podnikání:  Kolektivní investování



Mimořádní závazný výčet informací  
podle vyhlášky  
č. 390/2002 Sb.

# VÝKAZ ZISKU A ZTRATY

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2011  
(v celých tisících Kč)

IČ  
60164808

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

Harvardský Fond Strujinnosti a Investicní investiční  
společnost HARVARD CAPITAL and CONSULTING  
Investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový  
fond

Sídlo nebo bydliště účetní  
jednotky a místo podnikání liší-li  
se od bydliště

Praha 4

Ohradní 65

PSČ 140 00

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2

Pozn:

Sestaveno dne:  29. únor 2012	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Harvardský Fond Strujinnosti a Investicní investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond
Právní forma účetní jednotky:  Podílový fond investiční společnosti	Předmět podnikání:  Kolektivní investování

# PŘÍLOHA

## k roční účetní závěrce

### 2011

dle dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a Českých účetních standardů v platném znění

*Pozn.: V případě, že údaje v tabulkách jsou rozděleny horizontálně na 2 poloviny, pak vždy platí, že v levé polovině jsou údaje k rozvahovému dni běžného období a v pravé polovině k rozvahovému dni minulého období.*

#### ČI.II Obecné informace

1. Obchodní firma : **Harvardský Fond Strojirenství a Hutnictví HC&C i.s., a.s., otevřený podílový fond**  
**HARVARD CAPITAL and CONSULTING Investiční společnost a.s. v likvidaci**  
 Sídlo : **Ohradní 65, Praha 4, PSČ 140 00**

V roce 1997 představenstvo investiční společnosti rozhodlo o otevření a zrušení podílového fondu. Zrušení proběhlo na základě souhlasu Ministerstva financí a na základě zlikvidování 100% majetku fondů ke dni 18.11.1997. Od 1.1.1998 přestalo být z rozhodnutí představenstva investiční společnosti vedeno jeho samostatné účetnictví a příslušná zbývající aktiva a pasiva (včetně finančních nároků zbývajících podílníků) byla začleněna do účetnictví investiční společnosti. Na základě požadavku České národní banky bylo likvidátorem přistoupeno ke zpětné rekonstrukci a vyčlenění účetnictví tohoto podílového fondu společně s ostatními 16 podílovými fondy z účetnictví investiční společnosti, a to od data zrušení do 31.12.2010.

Právní forma : podílový fond  
 Předmět podnikání : kolektivní investování  
 Datum vzniku : 30.08.93

Osoby podílející se 20% a více na základním kapitálu : podílový fond nemá základní kapitál

Změny provedené v obchodním rejstříku :

podílový fond není zapsán v obchodní rejstříku	podílový fond není zapsán v obchodní rejstříku
--	--

Organizační struktura a její zásadní změny : Společnost nemá zpracovanou organizační strukturu.

2. Podíly v jiných podnicích nad 20% základního kapitálu (VK,ZK a výsl.hosp. v tis.Kč) : nebyly evidovány

Smluvní dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací právo bez ohledu na výši podílu na ZK těchto společností :

nebyly uzavřeny	nebyly uzavřeny
-----------------	-----------------

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku a povinnosti z nich vyplývající :

nebyly uzavřeny	nebyly uzavřeny
-----------------	-----------------

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců : podílový fond nemá zaměstnance ani statutární orgány

4. Půjčky, úvěry, s uvedením úrokové sazby a hlavních podmínek, poskytnutá zajištění a ostatní plnění v peněžní a naturální formě akcionářům, společníkům, družstevníkům a členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů (v tis.Kč) :

nebyly poskytnuty	nebyly poskytnuty
-------------------	-------------------

#### ČI.III Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1. Informace o použitých účetních metodách, zásadách a odchylkách od nich, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční a majetkové pozice a výsledku hospodaření :

Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky :

nebyly	nebyly
--------	--------

- 2.1. Způsob ocenění :

a) zásob nakoupených a vytvořených vlastní činností

zásoby nejsou vykazovány	zásoby nejsou vykazovány
--------------------------	--------------------------

b) dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností

není vykazováno	nebyly vykazovány
-----------------	-------------------

c) cenných papírů a podílů, derivátů a částí majetku a závazků zajištěné deriváty

podílový fond neměl v majetku cenné papíry	podílový fond neměl v majetku cenné papíry
--	--

d) příchovky a přírůstky zvířat

nejsou vykazovány	nebyly vykazovány
-------------------	-------------------

- 2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu úč.období :

není vykazován	nebyl vykazován
----------------	-----------------

- 2.3. Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob, a druhy nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů :

nejsou vykazovány	nejsou vykazovány
-------------------	-------------------

- 2.4. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování s uvedením důvodů těchto změn :

nenastaly	nebyly evidovány
-----------	------------------

- 2.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací pro stanovení výše opravných položek :

způsob stanovení opravných položek :	kvalifikovaným odhadem.	způsob stanovení opravných položek :	kvalifikovaným odhadem.
pohledávky	0 tis.Kč	pohledávky	0 tis.Kč

- 2.6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení odpisů :

dlouhodobý majetek nebyl evidován	dlouhodobý majetek nebyl evidován
-----------------------------------	-----------------------------------

- 2.7. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu :

nebylo uplatněno	nebylo uplatněno
------------------	------------------

- 2.8. Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou :

nebylo uplatněno	nebylo uplatněno
------------------	------------------

#### Č.IV Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1. Významné položky neuvedené v rozvaze nebo výkazu zisku a ztráty, jež jsou podstatné pro hodnocení finanční a majetkové pozice a výsledku hospodaření (tis.Kč) :

nejsou vykazovány	nebyly vykazovány
-------------------	-------------------

2. Významné události v souladu s § 19 odst.5 zákona v období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky :

Likvidátor investiční společnosti rozhodl v roce 2012 o započeti výplat podílových listů podílového fondu	nenastaly
---	-----------

- 3.1. Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek (tis.Kč) :

- a) Dlouhodobý nehmotný majetek : nebyl vykazován
- b) Dlouhodobý hmotný majetek : nebyl vykazován
- c) Dlouhodobý hmotný majetek pořízený finančním leasingem bez DPH (v tis.Kč) : nebyl vykazován
- d) Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku (v tis.Kč) : nebyly vykazovány
- e) Souhrn výše majetku neuvedeného v rozvaze (tis.Kč) : nebyl vykazován

#### Cizí majetek uvedený v rozvaze :

není vykazováno	nebyly vykazovány
-----------------	-------------------

Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období	nebyly vykazovány
---	-------------------

Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů	nebyly vykazovány
--	-------------------

není vykazováno	nebyly vykazovány
-----------------	-------------------

Přijaté dotace na investiční a provozní účely	nebyly vykazovány
---	-------------------

není vykazováno	nebyly vykazovány
-----------------	-------------------

- f) Zastavený hmotný majetek s uvedením povahy a formy zajištění :

není vykazován	nebyly vykazovány
----------------	-------------------

- g) Tržní a účetní rozdíly majetku :

viz.hodnoty přecenění v tab.a) b) c) d)	nebyly vykazovány
---	-------------------

- h) Počet a jmenovitá hodnota dlouhodobých CP a majetkových účastí k rozvahovému dni běžného období : nebyly vykazovány

- 3.2. Pohledávky :

k rozvahovému dni běžného období		k rozvahovému dni minulého období	
a) Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů	0 tis.Kč	Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů	0 tis.Kč
Š dobou splatnosti nad 5 let	0 tis.Kč	S dobou splatnosti nad 5 let	0 tis.Kč
b) K podnikům ve skupině	0 tis.Kč	K podnikům ve skupině	0 tis.Kč
c) Kryté zástavním právem	0 tis.Kč	Kryté zástavním právem	0 tis.Kč
Odložené daňové pohledávky	0 tis.Kč	Rozpis odložené daňové pohledávky	0 tis.Kč

## 3.3. Vlastní kapitál k rozvahovému dni běžného období (v tis.Kč) :

a) Popis změn vlastního kapitálu :

b) Rozdělení zisku, způsob úhrady ztráty :

Položky	Základní kapitál	Emisní ažio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Rezervní fond	Ostatní fondy	Výsl.hosp. min.let	Výsl.hosp. běž.obd.
stav k 1.1.2011	0	0	26	0	0	0	2	0
Vypořádání VH min.obd.							0	0
Navýšení zákl. kapitálu								
Snížení zákl. kapitálu								
Vlastní akcie a podíly								
Změny zákl. kapitálu								
Úhrada ztrát min.obd.								
Výsl.hosp. běžn.obd.								0
Změna oc. kap. účastí								
Invent. rozdíly			0					
stav k 31.12.2011	0	0	26	0	0	0	1	0

c) Základní kapitál (v tis.Kč) : není vykazován

## 3.4. Závazky

	k rozvahovému dni běžného období		k rozvahovému dni minulého období	
a) Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů	0 tis.Kč		Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů	0 tis.Kč
S dobou splatnosti nad 5 let	0 tis.Kč		S dobou splatnosti nad 5 let	0 tis.Kč
b) K podnikům ve skupině	0 tis.Kč		K podnikům ve skupině	0 tis.Kč
c) Krytým zástavním právem	0 tis.Kč		Krytým zástavním právem	0 tis.Kč
d) Neuvedené v rozvaze	0 tis.Kč		Neuvedené v rozvaze	0 tis.Kč
e) Splatné závazky soc. a zdrav. poj.	0 tis.Kč		Splatné závazky soc. a zdrav. poj.	0 tis.Kč
Významné potencionální ztráty	0		Významné potencionální ztráty	0
Rozpis odloženého daňového závazku	0 tis.Kč		Rozpis odloženého daňového závazku	0 tis.Kč
Výše daňových nedoplatků u FÚ	0 tis.Kč		Výše daňových nedoplatků u FÚ	0 tis.Kč

## 3.5. Zákonné a ostatní (účetní) rezervy (tis.Kč) :

k rozvahovému dni běžného období				k rozvahovému dni minulého období			
rezerva	poč.stav	tvorba	čerpaní	rezerva	poč.stav	tvorba	čerpaní
daň z příjmu		0		nebyla tvořena			

## 3.6. Výnosy z běžné činnosti :

k rozvahovému dni běžného období		k rozvahovému dni minulého období	
Výnosy	podíl v %	Výnosy	podíl v %
tuzemsko	100	tuzemsko	100
zahraničí	0	zahraničí	0
celkem	100	celkem	100

## 3.7. Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj :

k rozvahovému dni běžného období	k rozvahovému dni minulého období
0 tis.Kč	0 tis.Kč

## 3.8. Údaje o přeměnách :

- a) Struktura vlastního kapitálu po přeměně společnosti a její vznik viz bod 3.3 a)
- b) Fond z přecenění nebyl vytvářen
- c) Další významné údaje ve vztahu k přeměnám společnosti neproběhly

## 3.9. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období v členění na :

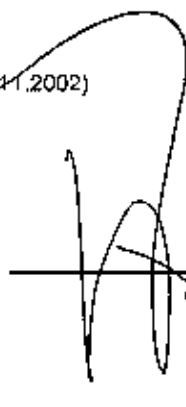
a) povinný audit účetní závěrky	0 tis. Kč	povinný audit účetní závěrky	0 tis. Kč
b) jiné ověřovací služby	0 tis. Kč	jiné ověřovací služby	0 tis. Kč
c) daňové poradenství	0 tis. Kč	daňové poradenství	0 tis. Kč
d) jiné neauditorské služby	0 tis. Kč	jiné neauditorské služby	0 tis. Kč

## ČI.V Přehled o peněžních tocích (cash flow)

viz příloha č.1 - cash flow k 31.12.2011 (dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. ze dne 6.11.2002)

V Praze, dne : 29.2.2012

Zpracoval : Ing. Milan Meduna

Schválil: JUDr. David Termer  
likvidátor


podpis

# Přehled o peněžních tocích (cash flow)

ke dni 31. prosince 2011

Společnost: Bevnarděj Food Ingredience Příloha k výroční zprávě společnosti BAUDĚJ CAPITAL spol. s r.o. CONSOLIDOVANÉ hospodářské výsledky za rok 2011				
pol. a	TEXT b	řádek c	Běžné období částka d	Mimulé období částka e
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	01		
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</b>				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (+/-)	02		
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	03		
A.1.1.	Ódpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále uměňování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (-)	(+/-) 04		
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-) 05		
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	(+/-) 06		
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	(-) 07		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky	(+/-) 08		
A.1.6.	Případně úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-) 09		
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	10		
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	11	1	
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	(-/-) 12	1	
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasívních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasívních	(+/-) 13		
A.2.3.	Změna stavu zásob	(-/+ ) 14		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	(-/+ ) 15		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	16	1	
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	(-) 17		
A.4.	Přijaté úroky	(+) 18		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	(-) 19		
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mim.účetními případy, které tvoří mim.výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z min.činnosti	(+/-) 20		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+) 21		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22	1	
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>				
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-) 23		
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+) 24		
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	(-) 25		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	26		
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>				
C.1.	Dopady změn dlouh. závazků, popřípadě takových krátk. závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například účinné posouzení úvěrů) na peněž. prostř. a peněž. ekvivalenty	(+/-) 27		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	(+/-) 28	-1	
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popříp. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	(+) 29		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníků	(-) 30		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	(-) 31		
C.2.4.	Úbrada ztráty společníky	(+) 32		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	(-) 33	-1	
C.2.6.	Vyplacené divid. nebo pod. na zisku vč. zapl. srážk. daně vztahující se k těmto nárokům a vč. fin. vypoř. se společníky v.o.s. a komplementáři k.s.	(-) 34		
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost	(+) 35		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	36	-1	
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	37		
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	38		