



KAROSERIA
a.s.

se sídlem v Brně, Heršpická 758/13

**POLOLETNÍ ZPRÁVA
EMITENTA KÓTOVANÉHO CENNÉHO
PAPÍRU
(NEAUDITOVANÁ)**

rok 2011

OBSAH:

Údaje o emitentovi

Číselné údaje v rozsahu rozvahy a výkazu zisku a ztrát v souladu s IAS/IFRS

Popisná část

ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma:	KAROSERIA a. s.
<i>Sídlo společnosti:</i>	Heršpická 758/13, Brno, 656 92
<i>Telefon:</i>	543528111
<i>Den vzniku:</i>	30. 4. 1992
<i>IČ:</i>	46347453
<i>Právní předpis pro založení:</i>	společnost byla založena dle práva České republiky – zákon č. 513/1991 Sb.
<i>Právní forma emitenta:</i>	akciová společnost
<i>Právní předpisy, kterými se emitent řídí:</i>	právní předpisy České republiky, zejména: - zákon č. 513/1991 Sb. obchodní zákoník ve znění pozdějších předpisů ve znění pozdějších předpisů - zákon č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu ve znění pozdějších předpisů - zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
Společnost je zapsána:	v Obchodním rejstříku u Krajského soudu Brno v odd. B, vložka 776
Druh, forma a podoba cenného papíru:	zaknihovaná kmenová na majitele
Základní kapitál:	210 705 000,- Kč od založení společnosti nedošlo ke změně základního kapitálu
Společnost vydala:	210 705 ks akcií na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,-- Kč
ISIN:	CS 0005032150
Počet emitovaných, upsaných a dosud nesplacených akcií:	žádné
Částka všech převoditelných cenných papírů, vyměnitelných cenných papírů nebo cenných papírů s opčními listy, s uvedením podmínek:	0
Obchodování s akcemi společnosti:	byla vydána jediná emise akcií , která se obchoduje na - RM – Systém. Neobchoduje se na zahraničních trzích.
Dluhopisy:	společnost neemitovala dluhopisy

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ

- a/ hostinská činnost*
- b/ opravy silničních vozidel*
- c/ opravy ostatních dopravních prostředků*
- d/ výroba, obchod a služby v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona*
- e/ zámečnictví, nástrojařství*

VÝKAZ FINANČNÍ POZICE	KONSOLIDOVANÝ	
KAROSERIA a.s. K 30.6.2011	2 011	31.12.10
AKTIVA	716 597	717 567
Pohledávky za ups.zákl.kapitál	0	0
Dlouhodobá aktiva	632 889	634 644
Pozemky, budovy, zařízení	485 928	489 751
Investice do nemovitostí	0	0
Zařízení ve FP	1 170	1 485
Nehmotná aktiva	926	342
Goodwill do r. 06	4 332	2 532
Goodwill r. 07	0	0
Podíly v ovládaných a řízených osobách (061) 50-100%	0	0
Podíly pod podst.vlivem (062) 20-50%	0	0
Ost.dlouh.c.p. a podíly (063) do 20% a podíl.listy OPF	140 533	140 533
Dlouhodobé pohledávky	0	0
Odložená daňová pohledávka	0	0
Krátkodobá aktiva	83 708	82 923
Zásoby	28 782	33 743
Pohledávky	33 949	30 897
Peníze a peněžní ekvivalenty	15 106	15 376
Aktiva určená k obchodování	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	5 871	2 907
Vlastní kapitál, menšinové podíly a závazky	716 597	717 567
Vlastní kapitál	448 864	438 247
Základní kapitál	210 705	210 705
Kapitálové fondy	0	0
Kapitálové fondy - z přecenění majetku a záv.	99 334	97 857
Fondy ze zisku - zák.rezer.fond	16 207	16 207
Fondy ze zisku - statutární a ost.fondy	155	185
HV minulých let	116 742	101 927
HV běžného účetního období	5 721	11 366
Menšinové podíly	28 402	28 042
Menšinový základní kapitál	37 168	37 658
Ostatní složky menšinového vlastního kapitálu	-9 655	-10 756
Menšinový HV běžného účetního období	889	1 140
Dlouhodobé závazky	162 394	171 452
Dlouhodobé závazky	779	992
Dlouh.závazky - zaměstnanci ze soc.fondů	0	0
Dl.závazky k org.soc. a zdrav.poj.	0	0
Dlouhodobé úvěry a půjčky	152 770	161 615
Dlouhodobé rezervy	0	0
Odložený daňový závazek	8 845	8 845
Krátkodobé závazky	76 937	79 826
Závazky	24 939	37 235
Kr.závazky z rezerv	0	0
Úvěry a půjčky	49 565	40 780
Jiná krátkodobá pasiva	2 433	1 811

Výkaz o úplném výsledku KAROSERIA a.s. k 30.6.2011	KONSOLIDOVANÝ	
	2011	2010
Tržby za prodej zboží	34 267	46 748
Náklady na prodej zboží	33 450	46 150
Tržby za prodej vl. výrobků a služeb	100 704	81 100
Změna stavu zásob vl. činnosti	0	0
Aktivace	0	0
Výkonová spotřeba	47 777	34 172
Přidaná hodnota	53 744	47 526
Osobní náklady	29 375	28 963
Daně a poplatky	644	379
Odpisy	13 391	13 160
Tržby z prodeje dl. majetku a mat.	13 622	963
ZC prodaného dl. majetku a mat.	13 417	997
Změna stavu rezerv a opr. položek v prov. oblasti	20	0
Ost. provozní výnosy	3 209	608
Ost. provozní náklady	1 312	1 409
Provozní HV	12 416	4 189
Finanční výnosy	458	97
Výnosové úroky	31	16
Finanční náklady	364	368
Nákladové úroky	5 931	5 301
Finanční HV	-5 806	-5 556
Mimořádné výnosy	0	0
Mimořádné náklady	0	0
Mimořádný HV	0	0
Daň z příjmu celkem	0	0
Daň z příjmu - splatná	0	0
Daň z příjmu - odložená	0	0
VH za účetní období	6 610	-1 367
VH před zdaněním	6 610	-1 367
Ostatní úplný výsledek	0	
Přecenění CP	0	
Úplný výsledek celkem	6 610	-1 367

Informace o segmentech

Emitent sleduje výnosy a výsledky v následujících segmentech:

- nákladní automobily
- zámečnický segment
- manipulační technika
- práškové lakování
- pronájmy nemovitostí
- ubytovací služby
- ostatní.

KAROSERIA a.s.	Nákladní vozy	Zámečnický	Manipulační technika	Ubytovací služby	Prášková lakovna	Pronájem nemovitostí	Ostatní
Výkaz zisku a ztráty-segmenty							
Konsolidovaný k 30.6.2011							
Tržby za prodej zboží	26 002	0	1 175	0	0	0	7 090
Náklady na prodej zboží	25 938	3	963	0	0	0	6 546
Tržby za prodej v. výrobků a služeb	15 299	14 095	5 091	469	39 296	40 604	669
Změna stavu zásob v. činnosti	0	0	0	0	0	0	0
Aktivace	0	0	0	0	0	0	0
Výkonová spotřeba	10 441	8 708	3 478	612	31 675	3 172	4 665
Přidaná hodnota	4 922	5 384	1 825	-143	7 621	37 432	-3452
Osobní náklady	3 755	5 519	1 757	544	8 127	3 690	5 981
Daně a poplatky	14	6	12	8	0	527	76
Odpisy	230	2 135	49	272	2 142	7 484	919
Tržby z prodeje dl. majetku a mat.	245	10 609	647	0	0	121	2 000
ZC prodaného dl. majetku a mat.	188	10 053	477	0	0	0	2 700
Změna stavu rezerv a opr. položek v prov. oblasti	-53	72	0	0	0	0	0
Ost. provozní výnosy	45	2 609	5	0	356	123	70
Ost. provozní náklady	84	10	18	14	248	727	211
Provozní HV	994	807	164	-981	-2 540	25 248	-11 269
Finanční výnosy	5	425	3	0	13	0	12
Výnosové úroky	0	3	0	0	23	0	265
Finanční náklady	21	35	1	1	53	108	144
Nákladové úroky	3	402	0	0	298	4 660	835
Finanční HV	-19	-9	2	-1	-315	-4 768	-702
Mimořádné výnosy	0	0	0	0	0	0	0
Mimořádné náklady	0	0	0	0	0	0	0
Mimořádný HV	0	0	0	0	0	0	0
Daň z příjmu celkem	0	0	0	0	0	0	0
Daň z příjmu - splatná	0	0	0	0	0	0	0
Daň z příjmu - odložená	0	0	0	0	0	0	0
HV z unitropod. vztahů	-2 145	-2 076	-472	0	0	0	5 986
VH za účetní období	-1 170	-1 278	-306	-982	-2 855	19 186	-5 985

Cash Flow		
KAROSERIA a.s.		
Cash Flow konsolidovaný	Běžné období	Minulé období
Datum	30.6.2011	30.6.2010
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	11 505	16 430
Zisk před zdaněním (EBT)	6 610	-1 367
Odpisy	13 391	13 160
Příjem z investic	0	0
Nákladové úroky	5 931	5 301
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	-10 447	6 484
Placené úroky	-5 931	-5 301
Placená daň ze zisku	0	-378
Ostatní provozní položky	1 951	-1 469
Peněžní toky z investiční činnosti	-11 775	-17 119
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení netto	-11 775	-17 119
Přijatý úrok, přijaté dividendy a ostatní investiční činnost netto	0	0
Peněžní toky z financování	0	0
Příjem z vydání základního kapitálu	0	
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu netto	0	
Zaplacené dividendy	0	
Ostatní aktivity financování		
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-270	
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	15 376	16 159
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	15 106	15 470

Pohyb vlastního kapitálu							
rok 2011							
KAROSERIA a.s. Konsolidovaný	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přítaditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK 31.12.2010	210 705	16 392	97 857	113 293	438 246	28 042	466 288
Změna v účetních pravidlech					0	0	0
Přepočtený zůstatek					0	0	0
Přebytek z přecenění majetku				4 926	4 926	0	4 926
Deficit z přecenění majetku					0	0	0
Zajištění peněžních toků					0	0	0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce					0	0	0
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce					0	0	0
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období				5 721	5 721	889	6 610
Úpsaný základní kapitál					0	0	0
Dividendy					0	0	0
Převody do fondů, použití fondů		-30			-30	0	-30
Vydané opce na akcie					0	0	0
Vlastní akcie					0	0	0
Ostatní změny					0	-529	-529
KONEČNÝ ZÚSTATEK 30.6.2011	210 705	16 362	97 857	123 940	448 863	28 402	477 265

Transakce se spřízněnými stranami v roce 2011						
k 30.6.2011						
název společnosti, IČO	Z/O zhotovitel/ objednatel	popis transakce	počet transakcí	objem transakcí bez DPH	objem transakcí s DPH	výše neuhrazených záv./pohl. k 30.6.2011
CONCENTRA, a.s. 60711302	Z	ek. Poradenství	6	78000,--	93600,--	15600,--
	Z	cest. Ing. Hadiš	24	98101,--	117 721,20	15 566,40
Kdynium a.s. 4537293	O	pronájem	4	6600,--	7920,--	2400,--
OTAVAN Třeboň a.s.	O	pronájem	4	8 900,00	10 680,00	4 680,00
S.P.MB., a.s. 46347178	O	služby /oprava/	3	15 471,00	18 565,00	0,--
BROUK s.r.o. 46713387	Z	rekreace	6	527 506,00	527 506,00	
ŘEMPO VEGA, s.r.o. 25384686	o	zboží	3	22 894,00	27 474,00	0,--
	Z	materiál	43,00	513281,68	615882,73	93263,00
	Z	ochr. Pomůcky	4,00	1627,00	1952,40	
	Z	režijní mat.	4,00	3623,00	4275,60	
	Z	kanc. Potř.	6,00	64768,07	77721,67	
TESLA Karlín, a.s.	O	pronájem	3	6 600,00	7 920,00	3 120,00
ALIVET a.s.	O	zboží	1	68 350,00	82 020,00	
MATE SLOVAKIA spol.s.r.o.	O	zboží	56	1 030 239,00	1 030 239,00	16 654,00
	Z	úroky	11	442 964,20	442 964,20	154 146,30
Půjčky a úvěry ze skupiny				Jistina	Zůstatek	splatnost
MATE SLOVAKIA spol.s.r.o.		půjčka pro KAROSERIA a.s.	2	16 700 000,00	16 700 000,00	31. prosinec 2012
MATE SLOVAKIA spol.s.r.o.		půjčka pro Mate, a.s.	1	14 000 000,00	14 000 000,00	31. prosinec 2012
S.P.MB., a.s. 46347178		půjčka pro Mate, a.s.	1	5 400 000,00	5 400 000,00	31. prosinec 2012
ŘEMPO VEGA, s.r.o. 25384686		půjčka pro Mate, a.s.	1	7 500 000,00	7 500 000,00	31. prosinec 2012
Etora Invest s.r.o.		půjčka pro Mate, a.s.	1	490 000,00	490 000,00	31. prosinec 2012

Výkaz finanční pozice individuální		
KAROSERIA a.s. k 30.6.	2 011	2 010
AKTIVA	601 585	612 224
Pohledávky za ups.zákl.kapitál	0	0
Dlouhodobá aktiva	544 531	548 868
Pozemky, budovy, zařízení	349 593	354 472
Investice do nemovitostí	0	0
Zařízení ve FP	1 170	1 485
Nehmotná aktiva	853	233
Goodwill do r. 06	0	0
Goodwill r. 07	0	
Podíly v ovládaných a řízených osobách (061) 50-100%	40 856	40 618
Podíly pod podst.vlivem (062) 20-50%	0	0
Ost.dlouh.c.p. a podíly (063) do 20% a podíl.listy OPF	139 933	139 933
Dlouhodobé pohledávky	12 126	12 126
Odložená daňová pohledávka	0	0
Krátkodobá aktiva	57 054	63 356
Zásoby	27 401	36 255
Pohledávky	16 850	17 308
Peníze a peněžní ekvivalenty	9 607	8 142
Aktiva určená k obchodování	0	0
Jiná krátkodobá aktiva	3 196	1 651
Vlastní kapitál, menšinové podíly a závazky	601 585	612 224
Vlastní kapitál	416 915	411 543
Základní kapitál	210 705	210 705
Kapitálové fondy	0	0
Kapitálové fondy - z přecenění majetku a záv.	105 157	105 157
Fondy ze zisku - zák.rezer.fond	16 207	16 207
Fondy ze zisku - statutární a ost.fondy	155	185
HV minulých let	79 289	72 399
HV běžného účetního období	5 402	6 890
Menšinové podíly	0	0
Menšinový základní kapitál	0	0
Ostatní složky menšinového vlastního kapitálu	0	0
Menšinový HV běžného účetního období	0	0
Dlouhodobé závazky	147 381	154 604
Dlouhodobé závazky	779	992
Dlouh.závazky - zaměstnanci ze soc.fondů	0	0
Dl.závazky k org.soc. a zdrav.poj.	0	0
Dlouhodobé úvěry a půjčky	141 357	148 367
Dlouhodobé rezervy	0	0
Odložený daňový závazek	5 245	5 245
Krátkodobé závazky	37 289	46 077
Závazky	17 589	34 562
Kr.závazky z rezerv	0	0
Úvěry a půjčky	19 700	10 700
Jiná krátkodobá pasiva	0	815

Výkaz o úplném výsledku (v celých tisících Kč) ke dni 30.6.2011 <i>individuální</i>		KAROSERIA a.s. Heršpická 758/ 13 656 92 Brno IČ: 46347453
	2 011	2010
Tržby za prodej zboží	34 267	46099
Náklady na prodej zboží	33 450	45573
Tržby za prodej vl.výrobků a služeb	55 567	50332
Změna stavu zásob vl.činnosti	0	0
Aktivace	0	0
Výkonová spotřeba	25 076	23027
Přidaná hodnota	31 308	27831
Osobní náklady	16 670	16265
Daně a poplatky	283	235
Odpisy	7 685	6883
Tržby z prodeje dl.majetku a mat.	13 548	250
ZC prodaného dl.majetku a mat.	13 417	7
Změna stavu rezerv a opr.položek v prov.oblasti	20	0
Ost.provozní výnosy	2 721	47
Ost.provozní náklady	589	357
Provozní HV	8 913	4381
Finanční výnosy	445	76
Výnosové úroky	267	276
Finanční náklady	271	303
Nákladové úroky	3 952	3999
Finanční HV	-3 511	-3950
Mimořádné výnosy	0	0
Mimořádné náklady	0	0
Mimořádný HV	0	0
Daň z příjmu celkem	0	0
Daň z příjmu - splatná	0	0
Daň z příjmu - odložená	0	0
VH za účetní období	0	0
VH před zdaněním	5 402	431

Cash Flow <i>individuální</i>		
KAROSERIA a.s.		
<i>IAS/IFRS</i>	Běžné období	Mírué období
Datum	30.6.2011	30.6.2010
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	8 338	4 631
Zisk před zdaněním (EBT)	5 402	1
Odpisy	7 685	7 313
Příjem z investic		0
Nákladové úroky	3 952	4 000
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	-6 486	-6 907
Placené úroky	-3 952	-4 000
Placená daň ze zisku	0	0
Ostatní provozní položky	1 737	4 224
Peněžní toky z investiční činnosti	-6 873	-6 341
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení netto	-6 873	-6 341
Přijatý úrok, přijaté dividendy a ostatní investiční činnost netto	0	
Peněžní toky z financování	0	
Příjem z vydání základního kapitálu		
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu netto		
Zaplacené dividendy		
Ostatní aktivity financování		
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 465	
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	8 142	11 150
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	9 607	9 440

Vlastní kapitál individuální							
		k 30.6.2011					
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přiraditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK	210 705	16 392	105 157	79 289	0	0	411 543
Změna v účetních pravidlech							0
Přepočtený zůstatek							0
Přebytek z přecenění majetku							0
Deficit z přecenění majetku							0
Zajištění peněžních toků							0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výledovce							0
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výledovce							0
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období				5 402			5 402
Úpsaný základní kapitál							0
Dividendy							0
Převody do fondů, použití fondů		-30					-30
Vydání opce na akcie							0
Vlastní akcie							0
Ostatní změny							0
KONEČNÝ ZÚSTATEK	210 705	16 362	105 157	84 691	0	0	416 915

Transakce uvnitř konsolidovaného celku v roce 2011						
z pohledu mateční společnosti						
název společnosti, IČO	Z/O zhotovitel/objednatel	popis transakce	počet transakcí	objem transakcí bez DPH	objem transakcí s DPH	výše neuhrazených záv./pohl. k 30.6.2011
Mate, a.s. 46900322	Z	zboží	1	201 023,00	241 228,00	
	Z	materiál- 130,,	5	22 070,55	26 533,00	
	Z	služba	33	809 105,47	970 965,40	
	Z	pronájem	6	594 423,00	713 307,60	
	Z	obč.	1	58071,--	58071,--	
	Z	oprava 120364	1	9 600,00	10 752,00	
	o	služba	9	68 006,54	81 606,29	18000,--
	o	materiál	2	6 361,71	7 634,71	
PULCO, a.s. 26279843	O	nafta 060	29	130 155,45	156 186,45	21 167,00
	O	oprava 020	2	16 119,00	19 343,00	
	O	služby-pneuser.	23	31 181,00	37 417,20	
	O	pronájem str. 050	9	1 877 393,34	2 252 871,94	
	O	služby 050, 090	39	381 509,84	457 809,83	2 804 524,96
	O	materiál 050	30	5 477 143,60	6 572 572,32	
	O	zboží 041	1	6 576,00	7 891,00	
	O	pronájem+energie	31	4 576 090,76	5 491 308,96	1 006 483,00
	Z	služby	43	1 015 640,00	1 218 768,00	
	Z	materiál	4	132 360,00	157 307,24	
	O	úroky	6	261 182,00	261 182,00	87 127,00
AKB CZECH s.r.o. 60321164	Z	reklama	2	20000,--	24 000,00	12 000,00
Půjčka od KAROSERIA a.s. pro PULCO a.s.			12 126 tis. Kč	k 30.6.2011 jsou splátky pozastaveny		
				od 1.9.2011 začne PULCO a.s. splácet měsíčními splátkami 50 000,-Kč s platností do		
				31.12.2011.		

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

Konsolidovaný celek

Skupinu tvoří mateřská společnost KAROSERIA a.s. a společnosti, v nichž má mateřská společnost majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech.

SKUPINA:

Mateřská společnost:
KAROSERIA a.s.

Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ:46347453

Předmět podnikání: výroba, prodej a oprava motorových vozidel, ekonomický pronájem

Dceřiné společnosti:

Název	Majetková účast v % Rok 2010	Majetková účast v % Rok 2011
AKB CZECH s.r.o. Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ 60321164 Předmět podnikání: zprostředkování prodeje a prodej Investice pořízena v srpnu 2001	83	83
MATE, a.s. Havránkova 11, 619 62 Brno, IČ 46900322 Předmět podnikání: výroba motor. vozidel, opravy silničních vozidel, opravy ostatních dopravních prostředků. Investice pořízena v září 2003	66,68	68,97
PULCO a.s. Heršpická 13, 656 92 Brno Předmět podnikání: povrchové úpravy a svařování kov Investice pořízena v květnu 2005	100	100

Důležitá účetní pravidla

IAS 1, IAS 34

Mezitímní účetní závěrka společnosti k 30.6.2011 je zpracována v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards – IFRS) ve zkrácené podobě. Údaje v účetních výkazech jsou uvedeny v tisících českých korun.. Bylo použito stejné politiky rozčlenění na segmenty, jako v roční závěrce za rok 2010. Rovněž metody účtování a vykazování byly stejné, jako v roční závěrce 2010.

IAS 2

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo realizovatelnou hodnotou, je-li nižší.
Nakoupené zásoby – pořizovací cena, metoda váženého průměru
Výrobky a nedokončená výroba – přímé materiálové a mzdové náklady a část výrobních režijních nákladů
Realizovatelná hodnota odpovídá odhadované prodejní ceně.

IFRS 3, IAS 27

Společnost sestavuje mezitímní konsolidovanou účetní závěrku, která obsahuje mezitímní účetní závěrku společnosti a mezitímní účetní závěrky dceřiných společností, ve kterých má moc ovládat jejich finanční a provozní politiky.
Pro všechny podniky ve skupině platí stejná účetní pravidla, vnitroskupinové transakce, zůstatky, výnosy a náklady jsou při konsolidaci vyloučeny.

IFRS 8 (původně IAS 14)

Segmenty

Základním hlediskem pro identifikaci segmentu je vnitřní řídicí proces společnosti. Provozní segmenty jsou určovány na základě sledování jednotlivých činností společnosti vedením společnosti.

IAS 23

Výpůjční náklady, které jsou účelově vztaženy k pořízení aktiva, se přičítají k pořizovací ceně až do okamžiku, kdy je aktivum připravené pro použití nebo prodej. Všechny ostatní výpůjční náklady se vykazují ve výsledovce v období, ve kterém vznikly.

IAS 16

Pozemky, budovy a zařízení

Hmotná aktiva držena pro použití ve výrobě, nebo pro dodání zboží nebo služeb, jejichž doba použitelnosti je delší než jedno účetní období, jsou vykazována v rozvaze v historických pořizovacích cenách snížených o oprávků. Na základě hlediska významnosti nejsou hmotná aktiva dělena na komponenty.

Odpisy jsou vypočteny rovnoměrnou metodou a účtují se do výsledovky. Odepisování aktiva začíná okamžikem, kdy je aktivum připraveno pro používání a končí v okamžiku vyřazení nebo prodeje.

Předpokládaná doba použitelnosti, zbytkové hodnoty a metoda odpisování se prověřují vždy na konci účetního období.

Pozemky se neodepisují, nelze stanovit jejich dobu použitelnosti a jejich zbytková hodnota je nižší nebo stejná jako reálná hodnota.

Aktiva pořízená formou finančního leasingu se odepisují po dobu předpokládané doby použitelnosti, stejně jako vlastní aktiva.

Zisk nebo ztráta z prodeje nebo vyřazení aktiva se určí jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou daného aktiva a vykáže se ve výsledovce.

Výdaje na opravy, které nezvyšují ekonomické užítky z daného aktiva se účtují jako náklad v období, ve kterém byly vynaloženy.

Předpokládaná doba použitelnosti:

Budovy, stavby	30 - 40 let
Stroje a zařízení	5 - 15 let
Dopravní prostředky	3 - 10 let
Inventář	2 - 10 let

IAS 38

Nehmotná aktiva samostatně pořízená se vykazují v rozvaze v pořizovacích cenách snížených o oprávků.

Nehmotná aktiva společnosti tvoří:

- software, náklady na software jsou odepisovány po dobu očekávané využitelnosti, tzn. 2-3 roky. Tyto náklady zahrnují licenční poplatky a náklady na služby spojené s implementací softwaru. Náklady na poradenské služby, které vznikají po zařazení do užívání, se účtují do nákladů v okamžiku vzniku.
- výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem a aktivovány, se odepisují po dobu, po kterou společnost inkasuje tržby v souvislosti s daným projektem.

Vývojové náklady se obvykle účtují do nákladů v období, ve kterém byly vynaloženy, protože jejich případná kapitalizace není významná.

IFRS 7, IAS 32/39

Finanční aktiva

Finanční aktiva společnosti tvoří pohledávky z obchodního styku, které jsou vykazovány v původní částce účtované na faktuře snížené o případné opravné položky k pochybným pohledávkám. Tyto opravné položky se tvoří v případě, že inkaso pohledávky v plné výši není pravděpodobné.

Finanční aktiva společnosti dále představují bankovní účty, peníze v hotovosti a poskytnuté úvěry.

Finanční závazky

Finanční závazky tvoří bankovní úvěry, závazky z obchodního styku, závazky z leasingu a ostatní závazky.

IAS 17

Leasing

Hmotný majetek pořízený formou finančního leasingu je aktivován a oceněn současnou hodnotou leasingových splátek. Odpovídající leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení

leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících závazků dosažena konstantní úroková míra. Finanční náklady se účtují přímo do nákladů.

IAS 18

Výnosy

O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že společnosti poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos a náklady spojené s transakcí lze spolehlivě ocenit.

IAS 19

Zaměstnanecké požitky

Společnost neposkytuje svým zaměstnancům žádné požitky po skončení pracovního poměru.

IAS 37

Podmíněné závazky jsou pravděpodobné závazky, které vznikly na základě minulé události a jejichž existence bude potvrzena pouze tím, že v budoucnu nastanou nejisté události, které nejsou úplně pod kontrolou společnosti nebo existující závazky, které jsou důsledkem minulé události a není pravděpodobné, že budou uhrazeny nebo nelze určit spolehlivě jejich výši.

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Výnosy v tis. Kč

	30.6.2010	30.6.2011
Výnosy - vlastní výkony	81 100	98 775
Z toho:		
Vlastní výrobky	35 667	48 486
Ekonomický pronájem a služby s ním spojené	33 818	26 718
Služby výrobní povahy	9 308	22 166
Služby za zprostředkování leasingů	1 363	877
Ostatní služby	944	526
Výnosy z prodeje zboží	46 748	34 137
Výnosy z prodeje materiálu	820	6 071
Výnosy z prodeje majetku	30	2 074
Výnosy finanční	113	465
Ostatní výnosy	608	2 875
Výnosy celkem	129 419	144 395
z toho zahraničí:	7 202	37 084

Prodej materiálu je mimořádně zvýšen zpětným prodejem materiálu dodaného italskou společností, s níž byla ukončena spolupráce.

Hospodářský výsledek na akcii (IAS 33)

K datu	Čistý HV skupiny	Počet akcií	Zisk na akcii
30.6.2010	-1 367 000	250 609	-5,45
30.6.2011	6 610 000	247 869	26,67

Valná hromada společnosti KAROSERIA a.s.

Dne 3.6.2011 se konala řádná valná hromada společnosti KAROSERIA a.s., která rozhodla o rozdělení vytvořeného zisku za rok 2008 ve výši 7 401 472,09 Kč:

Rezervní fond	370 073,09 Kč
Tantiémy členům orgánů společnosti	0,00 Kč
Příspěvek na rekreaci zaměstnanců	500 000,00 Kč
Převod do nerozděleného zisku	6 531 399,00 Kč

Popisná část

1) POPIS PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODÁŘSKÝCH VÝSLEDKŮ SPOLEČNOSTI

a) KAROSERIA a.s.

V I. pololetí roku 2011 nedošlo ke změně podnikatelské činnosti společnosti – vyjma převedení ohýbání a prosekávání rovných plechů na dceřinou společnost PULCO a.s..

Výsledky společnosti byly negativně ovlivněny hospodářskou krizí. Pozitivně se projevilo ukončení prodělečné spolupráce s italským partnerem a její postupné nahrazování tuzemskými partnery. I tak je rok 2011 negativně dotčen prodělkem ze spolupráce s touto italskou společností. Úspěšně nastupuje znovu zavedení výroby automobilových nástaveb. Očekávané výsledky zatím nedosahuje výroba sestav pro stavbu nástaveb.

Byla zahájena výstavba výrobní haly II v areálu Heršpická 758/13, Brno – k financování této stavby společnost přijala půjčku od společnosti Mate Slovakia s.r.o – její celková výše dosáhne 13 mil.Kč. Hospodářský výsledek (před konsolidačními úpravami) za I. pololetí 2011 činí 5 402 tis. Kč před zdaněním..

b) Dceřiné společnosti

MATE a.s.

Havránkova 30/11, 619 62 Brno

IČ 46900322

Podíl KAROSERIA a.s. na základním kapitálu 68,97 %.

Společnost se zabývá pronájmem nemovitostí ve svých areálech v Brně - Dolních Heršpicích a v Rosicích u Brna.

Hospodářský výsledek (před konsolidačními úpravami) za I. pololetí 2011 činí 3 906 tis. Kč před zdaněním.

PULCO a.s.

Heršpická 13, 656 92 Brno

IČ 262 79 843

Podíl KAROSERIA a.s. na základním kapitálu 100 %.

V současné době zakázková naplněnost kolísá a její situace je výrazně ovlivněna situací na stavebním trhu v České republice, výrobní činnost společnosti byla rozšířena o zpracování materiálů formou tváření a prostřihování v návaznosti na lakování práškovou metodou.

Ve společnosti PULCO a.s. se v prvním pololetí projevilo pozitivně převedení zpracování plechů ohýbáním a vysekáváním z mateřské společnosti KAROSERIA a.s.. Původní lakovací provoz v první půle roku zakázkově stagnoval – vlastní technologie je zaměřena na lakování kovových dílů fasád pro stavebnictví. Stavebnictví však zatím nedosáhlo v poptávce předkrizové úrovně. Provoz lakování byl v první půlce roku ztrátový.

Výnosy ve srovnání s rokem 2008 poklesly o 31 % z důvodu snížení zakázek od všech našich významných smluvních odběratelů v důsledku celosvětové krize.

Hospodářský výsledek (před konsolidačními úpravami) za I. pololetí 2011 představuje ztráta ve výši -1 800 tis. Kč

AKB CZECH s.r.o.

Heršpická 758/13, 656 92 Brno

IČ 60321164

Podíl KAROSERIA a.s. na základním kapitálu činí 83 %.

Společnost nevykazuje žádnou významnou činnost, je připravena pouze pro možné budoucí aktivity společnosti KAROSERIA a.s..

Hospodářský výsledek (před konsolidačními úpravami) za I. pololetí 2009 činí -8 tis. Kč před zdaněním.

Hospodářský výsledek je pro výše uvedené dceřiné společnosti uvedený podle IFRS.

Konsolidovaný hospodářský výsledek za I. pololetí 2011 činí 6 610 tis. Kč před zdaněním.

Pololetní výsledky společnosti nejsou auditované.

2) PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODÁŘSKÝCH VÝSLEDKŮ

a) KAROSERIA a.s.

Vzhledem ke stávajícímu stavu zakázek, světové krizi nelze předpokládat zlepšení situace i přes úsporná opatření a snížení počtu zaměstnanců jak výrobních dělníků, tak i technicko-hospodářských zaměstnanců.

Plánovaný hospodářský výsledek ve výši 8.100 tis Kč se podaří splnit, protože společnost Energoaqua a.s. na řádné valné hromadě 30.6.2009 odsouhlasila výplatu dividendy 50,- Kč/akcii, takže dividendy bude činit celkem 4.321 tis Kč.

Plánovaný provozní hospodářský výsledek společnosti se ke skutečnostem popsaným v bodě 1) nepodaří splnit.

Společnost plánuje zahájení přípravných prací – výstavbu části multifunkčního kanálu a rozvodny elektrické energie pro budoucí výstavbu výrobní haly II.

b) Dceřiné společnosti

KAROSERIA a.s. – společnost konstatuje zlepšení stavu zakázek v oblasti výroby nástaveb a kitů. V oblasti zámečnické výroby a svařovny jsou zakázky nerovnoměrné s ohledem na situaci na trhu. V současné době společnost dokončila výstavbu nové provozní haly o velikost 800 m², která složí pro potřeby nájemce společnosti ABB. Za I. pol. společnost plní přijatý plán.

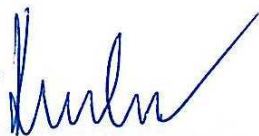
Mate a.s. – pokračování a rozšiřování činnosti pronájmů, následný pronájem nově zkolaudovaných skladových hal v Rosicích u Brna.

Pulco a.s. – efektivní stěhování výrobní činnosti do nově opravených výrobních prostor.

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Níže uvedené osoby odpovědné za přípravu pololetní zprávy prohlašují, že podle jejich nejlepšího vědomí podává konsolidovaná pololetní zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

V Brně dne 30.8.2011



.....
Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva



.....
Ing. Dušan Nevrtal
místopředseda představenstva



.....
Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva