



KAROSERIA
a.s.

se sídlem v Brně, Heršpická 758/13

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

rok 2016

OBSAH:

Údaje o emitentovi

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

Popisná část

č. řádku	VÝKAZ FINANČNÍ POZICE		KAROSERIA a.s.
	(v celých tisících Kč)		Heršpická 758/ 13
	ke dni 30.6.2016		656 92 Brno
	konsolidovaná		IČ: 46347453
		2016	2015
1	AKTIVA	892 353	878 961
2	Pohledávky za ups.zákl.kapitál		
3	Dlouhodobá aktiva	795 877	802 317
4	Pozemky, budovy, zařízení	52 778	87 680
5	Investice do nemovitostí	517 418	489 086
6	Zařízení ve FP	0	0
7	Nehmotná aktiva	517	409
8	Goodwill do r. 06	0	0
9	Goodwill r. 07	0	0
10	Podíly v ovládaných a řízených osobách (061) 50	0	0
11	Podíly pod podst.úlivem (062) 20-50%	0	0
12	Ost.dlouh.c.p. a podíly (063) do 20% a podíl.listy	225 142	225 142
13	Dlouhodobé pohledávky	22	
14	Odložená daňová pohledávka	0	
15	Krátkodobá aktiva	96 476	76 644
16	Zásoby	15 351	16 158
17	Pohledávky	52 574	26 649
18	Peníze a peněžní ekvivalenty	27 358	32 821
19	Aktiva určená k obchodování	0	0
20	Jiná krátkodobá aktiva	1 193	1 016
		0	0
21	Vlastní kapitál, menšinové podíly a závazky	892 353	878 961
22	Vlastní kapitál	630 618	607 222
23	Základní kapitál	189 258	189 258
24	Výkup lastních akcií	-3 437	-3 437
25	Změny základního kapitálu	4 647	4 647
26	Kapitálové fondy		
27	Kapitálové fondy - z přecenění majetku a záv.	193 450	193 450
28	Fondy ze zisku - zák.rezer.fond	22 654	22 654
29	Fondy ze zisku - statutární a ost.fondy	0	0
30	HV minulých let	199 106	176 504
31	HV běžného účetního období	24 940	24 146
32	Menšinové podíly	33 993	32 880
33	Menšinový základní kapitál	36 300	36 300
34	Ostatní složky menšinového vlastního kapitálu	-3 100	-4 837
35	Menšinový HV běžného účetního období	793	1 417
36	Dlouhodobé závazky	138 946	148 011
37	Dlouhodobé závazky	13	0
38	Dlouh.závazky - zaměstnanci ze soc.fondů	1 850	2 123
39	Dl.závazky k org.soc. a zdrav.poj.	0	0
40	Dlouhodobé úvěry a půjčky	122 988	131 780
41	Dlouhodobé rezervy	0	0
42	Odložený daňový závazek	14 095	14 108
43	Krátkodobé závazky	88 796	90 848
44	Závazky	23 995	23 236
45	Kr.závazky z rezerv	402	0
46	Úvěry a půjčky	62 317	63 660
47	Jiná krátkodobá pasiva	2 082	3 952

č.řádku	Výkaz o úplném výsledku KAROSERIA a.s.	KONSOLIDOVANÝ	
		k 30.6.2016	k 30.6.2015
1	Tržby za prodej zboží	4 191	9 553
2	Náklady na prodej zboží	3 701	8 015
3	Tržby za prodej vl.výrobků a služeb	102 138	100 485
4	Změna stavu zásob vl.činnosti	-36	0
5	Aktivace	0	2 242
6	Výkonová spotřeba	44 586	48 706
7	Přidaná hodnota	58 078	55 559
8	Osobní náklady	29 406	28 466
9	Daně a poplatky	637	685
10	Odpisy	14 399	13 905
11	Tržby z prodeje dl.majetku a mat.	2 078	1 028
12	ZC prodaného dl.majetku a mat.	1 908	653
13	Změna stavu rezerv a opr.položek v prov.oblasti	1 668	491
14	Ost.provozní výnosy	917	1 456
15	Ost.provozní náklady	1 429	1 600
16	Provozní HV	11 626	12 243
17	Finanční výnosy	17 297	17 355
18	Výnosové úroky	3	3
19	Finanční náklady	175	388
20	Nákladové úroky	3 019	3 283
21	Finanční HV	14 107	13 687
22	Mimořádné výnosy	0	0
23	Mimořádné náklady	0	0
24	Mimořádný HV	0	0
25	Daň z příjmu celkem	0	0
26	Daň z příjmu - splatná	0	0
27	Daň z příjmu - odložená	0	0
28	VH za účetní období	25 733	25 930
29	VH před zdaněním	25 733	25 930
30	Ostatní úplný výsledek		
31	Menšinové podíly HVBO	793	722
32	Položky, které nebudou reklasifikovány do zisku a ztrát		
33	Přecenění CP		
34	Úplný výsledek celkem	24 940	25 208

Cash Flow		
konsolidovaný KAROSERIA a.s.		
IAS/IFRS	Běžné období	Minulé období
Datum	2016	2015
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	-2 842	19 958
Zisk před zdaněním (EBT)	25 733	25 930
Odpisy	14 399	13 905
Příjem z investic	-17 285	-17 385
Nákladové úroky	3 019	3 283
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	-26 932	-3 024
Placené úroky	-3 019	-3 283
Placená daň ze zisku	-653	-1 498
Ostatní provozní položky	1 896	2 030
Peněžní toky z investiční činnosti	8 149	-125
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení	-9 136	-16 934
Výdaj za nákup fin. Investic		
Přijaté úrok, přijaté dividendy a ostatní investiční činnost	17 285	17 385
Peněžní toky z financování	-10 770	-8 471
Příjem z vydání základního kapitálu		
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu		
Zaplacené dividendy		
Splacené úvěry	-10 135	-8 471
Ostatní aktivity financování	-635	
Přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-5 463	11 362
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	32 821	26 350
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	27 358	37 712

Vlastní kapitál							
konsolidovaná	k 30.6.2016						
	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přifaditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS							
POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK	190 468	22 654	193 450	200 650	607 222	32 880	640 102
Změna v účetních pravidlech							
Přepočtený zůstatek							
Přebytek z přecenění majetku							
Deficit z přecenění majetku							
Zajištění peněžních toků							
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce							
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce							
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období				24 940		793	25 733
Upsaný základní kapitál							
Dividendy							
Převody do fondů, použití fondů							
Vydané opce na akcie							
Vlastní akcie							
Ostatní změny				-1 544		320	-1 224
KONEČNÝ ZÚSTATEK	190 468	22 654	193 450	224 046	630 618	33 993	664 611

Vlastní kapitál							
konsolidovaná	k 31.12.2015						
	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přifaditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS							
POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK	190 468	22 654	197 882	174 924	585 928	31 711	617 639
Změna v účetních pravidlech							
Přepočtený zůstatek							
Přebytek z přecenění majetku							
Deficit z přecenění majetku			-4 432		-4 432		-4 432
Zajištění peněžních toků							
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce							
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce							
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období				24 146	24 146	1 417	25 563
Upsaný základní kapitál							
Dividendy							
Převody do fondů, použití fondů							
Vydané opce na akcie							
Vlastní akcie							
Ostatní změny				1 580	1 580	-248	1 332
KONEČNÝ ZÚSTATEK	190 468	22 654	193 450	200 650	607 222	32 880	640 102

V průběhu roku 2015 společnost nenabyla vlastní akcie

PŘÍLOHA K POLOLETNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Konsolidovaný celek

Dle standardu IFRS 10 od 1. 1. 2014 do konsolidované účetní závěrky spadají jednotky, které investor skutečně ovládá. To znamená, že buď: (a) má moc nad jednotkou, do níž bylo investováno, (b) je vystaven variabilním výnosům nebo má právo na tyto výnosy na základě své angažovanosti v jednotce, do níž investoval, a (c) má schopnost využívat moc nad jednotkou, do níž bylo investováno, k ovlivnění výše svých výnosů. Vedení společnosti dospělo k závěru, že na základě absolutní velikosti svého podílu v níže uvedených společnostech a relativní velikosti dalších vlastníků nebo rozptýlu podílu ostatních akcionářů má nejen hlasovací převahu, ale i převažující kontrolu nad níže uvedenými společnostmi a proto je jako dceřiné společnosti zahrnul do konsolidovaného celku.

SKUPINA:

Mateřská společnost - KAROSERIA a. s.

Heršpická 758/13, 619 00 Brno, IČ: 46347453

Předmět podnikání: vozidel	ekonomický pronájem, výroba, prodej a oprava motorových
Telefon:	543528111
Den vzniku:	30. 4. 1992
IČ:	46347453
Právní předpis pro založení:	společnost byla založena dle práva České republiky – zákon č. 513/1991 Sb.
Právní forma emitenta:	akciová společnost
Právní předpisy, kterými se emitent řídí:	právní předpisy České republiky, zejména: <i>zákon č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech (ZOK)</i>
Druh, forma a podoba cenného papíru:	zaknihovaná kmenová na majitele
Základní kapitál: změna zápisu v obchodním rejstříku dne 22. prosince 2015	189 258 000, – Kč
Společnost vydala:	189 258 ks akcií na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč
Valná hromada konaná dne 18. 6. 2015 schválila snížení základního kapitálu o částku Kč 4 647 000, slovy: čtyři miliony šest set čtyřicet sedm tisíc korun českých, zrušením 4 647 kusů vlastních akcií v majetku společnosti. Důvodem a zároveň účelem snížení je dodržení podmínek stanovených v usnesení valné hromady ze dne 23. 5. 2013, kterou bylo omezeno nabývání vlastních akcií na dobu 18 měsíců. Zůstatek zvláštního rezervního fondu společnosti dle bodu 8 rozhodnutí valné hromady ze dne 23. 5. 2013 bude převeden do nerozděleného zisku minulých let.	
K 30. 6. 2016 nedošlo k fyzické likvidaci vlastních akcií v počtu ks 4 647.	
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 akciemi společnosti:	byla vydána jediná emise akcií, která se obchoduje na – RM – Systém. Neobchoduje se na zahraničních trzích.
Dluhopisy:	společnost neemitovala dluhopisy

KODEX ŘÍZENÍ

Společnost nemá zpracovaný kodex řízení a správy společnosti, případně jiný kodex, který by byl pro ni závazný.

Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. průběžně dbá na zajištění řádného výkonu správy a řízení ve všech společnostech, které společnost KAROSERIA a.s. ovládá.

Společnost KAROSERIA a.s. se při svém podnikání řídí právními předpisy platnými v České republice, zejména zákonem o účetnictví, obchodním zákoníkem, zákonem o podnikání na kapitálovém trhu, zákony upravujícími postupy v účetnictví, auditu, dále daňovými zákony a zákoníkem práce.

HLAVNÍ AKCIONÁŘI

Společnost KAROSERIA a. s. je společností s většinovým společníkem a je osobou ovládanou. Ovládajícími osobami jsou potom osoby jednající ve shodě.

Osoby jednající ve shodě vlastní podíl hlasovacích práv přesahující 50 % základního kapitálu:

ETOMA INVEST, spol. s r. o. U Centrumu 751, Orlová – Lutyně IČ: 63 46 91 38	4,26%
PROSPERITA holding, a. s. Nádražní 213/10, Ostrava- Mor. Ostrava IČ: 25 82 01 92	55,08%
AKCIA TRADE, spol. s r. o. U Centrumu 751, Orlová – Lutyně IČ: 63 3213 51	2,74%
TZP, a. s. Třebízského 92, Hlinsko IČ: 48 17 15 81	5,21%
Ing. Miroslav Kurka, 16. 02. 1961 Bělehradská 7/14, Praha 4	2,20%
Výše podílu, který opravňuje k hlasování na valné hromadě emitenta je	69,49 %.

Seznam akcionářů vlastnících více než 5 % akcií společnosti KAROSERIA a. s. :

PROSPERITA holding a. s. Nádražní 213/10, Ostrava- Mor. Ostrava, IČ: 25 82 01 92	55,08 %
TZP, a. s. Třebízského 92, Hlinsko, IČ: 48171581	5,21 %

KAROSERIA a. s. je součástí koncernu, popis jeho struktury a vzájemných smluvních vztahů je uveden ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, která je součástí této výroční zprávy.

Mezi osobou ovládající a osobami ovládanými není uzavřena tzv. ovládací smlouva.

Ovládající osoba :

Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Nusle, Bělehradská 7/13
a
pan Miroslav Kurka, bytem Havířov–Město, Karvinská 61
jednající ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.

Celkový nepřímý podíl obou ovládajících osob činí 67,98%.

Popis povahy kontroly a popis přijatých opatření, která mají zajistit, aby této kontroly nebylo zneužito:

Koncern nemá uzavřenou ovládací smlouvu, veškerá rozhodnutí představenstva jsou kontrolována dozorčí radou společnosti, ve které je i zvolený zástupce zaměstnanců společnosti.

Název dceřiné společnosti	Majetková účast v % Rok 2016	Majetková účast v % Rok 2015	Počet
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	69,699	69,699	83 262
PULCO a. s. Heršpická 13, 656 92 Brno Předmět podnikání: povrchové úpravy a svařování kov Investice pořízena v květnu 2005	100	100	100
LIFT UP, s.r.o. Heršpická 758/13, 619 00 Brno Předmět podnikání: Opravy silničních vozidel, opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů, výroba, obchod a služby Investice pořízena listopadu 2014	100	100	0

Společnosti, které mateřská společnost neovládá jsou vyloučeny z konsolidace a vykazují se jako realizovatelná finanční aktiva. Jsou oceněna reálnou hodnotou.

Společnost	Podíl na hlasovacích právech		Počet
	2016	2015	2016
České vinařské závody a. s. Bělehradská 7/13, Praha IČ:60193182	4, 55	4, 55	14 652
ENERGOAQUA, a. s. 1. máje 823, Rožnov IČ:15503461	12, 29	12, 29	86 423
PROSPERITA investiční společnost a.s. Otevřený podílový fond globální	3,16	3,16	443 875

Během I pololetí 2016 nedošlo ke změně.

2. Důležitá účetní pravidla

IAS 1

Účetní závěrka společnosti je zpracována v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards – IFRS) na základě předpokladu trvající činnosti. Je sestavena na bázi historických cen., výjimku představují realizovatelná finanční aktiva, která se oceňují v reálnou hodnotou. Údaje v účetních výkazech jsou uvedeny v tisících českých korun.. Společnost poprvé uplatnila IFRS v roce 2005.

IAS 1 odst.134 a 135

Cíle, pravidla a metody řízení kapitálu

Skupina řídí svůj kapitál tak, aby zabezpečila, že jednotlivé společnosti budou schopné pokračovat v činnosti jako zdravě fungující podniky při maximalizaci výnosu pro akcionáře pomocí optimalizace poměru mezi cizími a vlastními zdroji. Strukturu kapitálu tvoří vlastní kapitál zahrnující základní kapitál, fondy, nerozdělený zisk a nekontrolní podíly, dále cizí zdroje zahrnující krátkodobé a dlouhodobé závazky, z těchto dlouhodobé úvěry a půjčky (podrobně uvedeno na str.16. až 18). Představenstva na svých zasedáních pravidelně posuzují a vyhodnocují kapitálové náklady a rizika spojená s jednotlivými kategoriemi kapitálu.

IAS 2

Zásoby představují z převažující výše zásoby pro záruční opravy.

Zásoby nakoupené se ocení cenou pořízení včetně nákladů souvisejících s jejich pořízením (doprava, manipulace, clo, poštovné).

Zásoby vlastní výroby se oceňují vlastními náklady. Vlastními náklady se rozumí buď skutečná výše nákladů, nebo výše nákladů podle operativních (plánových) kalkulací.

V malosériové a kusové (zakázkové) výrobě a ve výrobě s dlouhodobým cyklem (výrobní cyklus přesahuje 1 rok) v položkách přímý materiál, přímé mzdy, výrobní režie a správní režie.

V souladu s tímto standardem se posoudí zda pořizovací cena (vlastní náklady) odpovídá čisté realizovatelné hodnotě, což je odhadnutá prodejní cena v běžném podnikání minus odhadované náklady na dokončení a odhadované náklady nezbytné k uskutečnění prodeje. Pokud bude pořizovací cena (vlastní náklady) vyšší než čistá realizovatelná hodnota, dojde ke snížení pořizovací ceny (vlastních nákladů) zásob na čistou realizovatelnou hodnotu formou opravných položek. V každém účetním období se provede nový odhad čisté realizovatelné hodnoty. Když pominou důvody ke snížení hodnoty výše opravné položky se sníží tak, aby ocenění zásob v účetnictví bylo na nižší z úrovní nákladů pořízení nebo revidované čisté realizované hodnoty, změní se výše opravné položky. Nemá tedy být přípustné zvýšit hodnotu zásob nad původní pořizovací cenu nebo vlastní náklady (před zaúčtováním opravné položky). Snížení hodnoty na čistou realizovatelnou hodnotu bude promítnuto do výsledku hospodaření.

IFRS 10, IFRS 12

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku, která obsahuje účetní závěrku společnosti a účetní závěrky dceřiných společností, ve kterých v souladu s podmínkami IFRS 10 má kontrolu a moc.

Pro všechny podniky ve skupině platí stejná účetní pravidla, vnitroskupinové transakce, zůstatky, výnosy a náklady jsou při konsolidaci vyloučeny.

Akvizice dceřiných podniků se účtuje metodou koupě. Goodwill, který vzniká při akvizici jako přebytek pořizovacího nákladu nad podílem na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků, je vykázán v rozvaze jako aktivum.

IAS 24

Společnost zveřejňuje vztahy mezi spřízněnými stranami včetně uvedení transakcí, ke kterým došlo během účetního období. Společnost je součástí koncernu PROSPERITA holding, a. s., který zpracovává konsolidovanou účetní závěrku podle IAS/IFRS.

IFRS 8

Segmenty

Primárním hlediskem pro vykazování segmentů je druh činnosti přinášející výnosy a tvořící náklady při podnikatelské činnosti

IAS 21

Cizí měny – účetní závěrka je předkládána v českých korunách. Transakce v cizí měně se přepočítávají na české koruny kurzem České národní banky platným k datu uskutečnění transakce. Kurzové zisky a ztráty vznikající z úhrady těchto transakcí a z ocenění peněžních aktiv a pasiv v cizích měnách k rozvahovému dni jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty.

IAS 23

Výpůjční náklady, které jsou účelově vztaheny k pořízení aktiva, se přiřítají 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.

IFRS 7

Rizika vyplývající z finančních nástrojů

Skupina podniků KAROSERIA je vystavena při svém podnikání těmto finančním rizikům:

- a) úrokové riziko (prudká změna úrokových sazeb u půjček a úvěrů)
- b) úvěrové riziko (riziko pozdní úhrady u odběratelů)
- c) měnové riziko (prudká změna kurzů cizích měn vůči české koruně)
- e) kapitálové riziko, riziko likvidity (nedostatek nebo přebytek finanční hotovosti)

Řízení úrokového rizika

V posledních dvou letech se úrokové sazby bankovních institucí pohybují na nejnižší úrovni. Společnosti, které čerpají bankovní úvěry, proto nejsou vystaveny žádnému nadměrnému úrokovému riziku, a proto tento druh finančního rizika by neměl podniky skupiny KAROSERIA v příštím roce ohrožovat, z tohoto důvodu nebylo použito žádných specifických prostředků k zajištění tohoto rizika.

Řízení úvěrového rizika

Toto riziko je největším problémem u transakcí s delší splatností. Představenstva jednotlivých společností pravidelně sledují a vyhodnocují úvěrové riziko. Na pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 180 dnů se tvoří zákonné

opravné položky. Vykazovaná hodnota dlouhodobých a krátkodobých pohledávek proto zobrazuje věrný a poctivý obraz o reálné hodnotě těchto aktiv.

Řízení měnového rizika

Měnové riziko snížilo opatření České národní banky, která se v minulém i tomto roce snaží udržet kurz CZK vůči EUR těsně nad hladinou 27,00 Kč.

Řízení rizika likvidity

Společnosti skupiny KAROSERIA trvale usilují o zajištění dostatečného objemu volných finančních prostředků pro úhradu závazků.

Žádná společnost skupiny KAROSERIA nemá problémy s plněním svých finančních závazků.

IAS 16

Pozemky, budovy a zařízení

Hmotná aktiva držaná 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 opravy. 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 užitky 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 40

Investice do nemovitostí jsou budovy, - popřípadě část budovy držené za účelem pronajímání. Pokud je objekt pořízen jako investice do nemovitosti je oceněn v pořizovací ceně, která obsahuje i vedlejší náklady spojené s pořízením(právní služby, konzultanty apod.,). Pokud je majetek pořízen ve vlastní režii, oceňuje se na úrovni přímých nákladů případně plus režie, která je přiřaditelná na zdůvodnitelném základě.

Po prvotním vykazání je investice oceňována modelem pořizovací ceny – všechny investice do nemovitostí jsou oceňovány v pořizovací ceně snížené o opravy a ztráty ze snížení hodnoty.

V případě změny užívání je proveden transfer z investic do nemovitostí pod díkci jiného standardu a naopak.

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.

Předpokládaná doba použitelnosti u budov je 30 – 40 let. Společnost nepřeceňuje budovy na reálnou hodnotu.

IAS 38

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

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 realizovatelná

Finanční aktiva společnosti tvoří pohledávky z obchodního styku, které jsou vykazány 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.

Podíly na společnostech, které nejsou pořizovány za účelem prodeje, tyto podíly se na konci účetního období přeceňují na reálnou hodnotu.

Finanční závazky

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

Dlouhodobé závazky se ocení současnou hodnotou částek, které budou přijaty či zaplacený.

Krátkodobé závazky se ocení nominální hodnotou.

IFRS 13

Společnost přeceňuje na reálnou hodnotu z finančních aktiv realizovatelných držené podíly na společnostech. Podíly kótované na finančních trzích jsou ke konci vykazovaného období přeceněny reálnou hodnotou úrovně 1 kótovanou cenou na aktivním trhu ke dni ocenění. U podílů, které nejsou veřejně obchodovatelné se použije ocenění úrovně 3. Účetní jednotka určí nepozorovatelné vstupní veličiny za použití nejlepších dostupných informací za daných okolností. Účetní jednotka při oceňování sama reálnou hodnotou nevytváří kvantitativní nepozorovatelné vstupy, používá cenu určenou třetí stranou bez úprav.

IAS 18**Výnosy**

O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že společností 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 38

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.

IAS 8

Nové a novelizované IFRS schválené pro použití v EU, které nejsou závazně účinné pro rok končící 31. prosince 2015, nebyly v konsolidované výroční zprávě použity. Vzhledem k jejich obsahové náplni se nepředpokládá jejich vliv v následujících letech.

3. Komentář k účetním výkazům**IAS 14 – Segmenty**

Skupina vykazuje následující oborové segmenty:

- servis manipulační techniky
- správa a pronájem areálu
- zámečnické
- lisařské práce
- práškové lakování

Objem dalších činností je pro samotné vykazování nevýznamný a je souhrnně vykazován jako ostatní segment, je tvořen především správním střediskem, střediskem dopravy, rezervním střediskem a činností v oblasti údržby areálů skupiny PROSPERITA.

Výkaz zisku a ztráty IAS/IFRS	Segmenty k 30. 6. 2016													
	konsolidovaný		Servis manim. techniky		Lisářské práce		Zámečnický		Práškové lakování		Správa areálů		Ostatní	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015		
Tržby za prodej zboží	1 215	4 661							0	0	2976	4892		
Náklady na prodej zboží	736	3 381							0	0	2965	4634		
Tržby za prodej vl. výrobků a služeb	2 301	2 777	21 417	26 110	703	22	22 172	19 285	45 903	47753	9642	4538		
Změna stavu zásob vl. činnosti	0	0							0	0	-36	0		
Aktivace	0	624							0	1618	0	0		
Výkonová spotřeba	1 234	1 710	11 149	15 102	535	542	9 679	9 737	15 145	17164	6844	4451		
Přidaná hodnota	1 546	2 971	10 268	11 008	168	-520	12 493	9 548	30 758	32207	2845	345		
Osobní náklady	2 251	2 124	3 543	3 451	735	808	5 113	5 613	1 984	3013	15780	13457		
Daně a poplatky	16	3		1			0	1	549	547	72	133		
Odpisy	190	205	26	77	9	31	219	159	12 793	12353	1162	1080		
Tržby z prodeje dl. majetku a mat.	1 287	544							25	6	766	478		
ZC prodaného dl. majetku a mat.	1 261	424							0	0	647	229		
Změna st. rezerv a opr. pol. v prov.	0	0							0	0	1668	491		
Ost. provozní výnosy	1	19	664	878			100	54	99	242	53	263		
Ost. provozní náklady	15	24		1			46	70	734	879	634	626		
Provozní HV	-899	754	7 363	8 356	-576	-1 359	7 215	3 759	14 822	15663	-16299	-14930		
Finanční výnosy	0	11	7	36				16	0	0	17290	17292		
Výnosové úroky	0	0							0	0	3	3		
Finanční náklady	15	19	6	190			1	16	-245	0	398	163		
Nákladové úroky	0	3							2 372	2355	647	925		
Finanční HV	-15	-11	1	-154			-1	0	-2 126	-2355	16248	16207		
Mimořádné výnosy	0	0							0	0	0	0		
Mimořádné náklady	0	0							0	0	0	0		
Mimořádný HV	0	0							0	0	0	0		
Daň z příjmu celkem	0	0							0	0	0	0		
Daň z příjmu - splatná	0	0							0	0	0	0		
Daň z příjmu - odložená	0	0							0	0	0	0		
HV za účetní období	-914	743	7364	8202	-576	-1359	7 214	3759	12696	13308	-51	1277		

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Výnosy v tis. Kč

	2016	2015	2014
Výnosy - vlastní výkony	102 138	100 485	96 418
Z toho:			
-vlastní výrobky	24 466	27 701	22 619
-ekonomický pronájem a služby s ním spojené	45 903	47 753	46 051
-služby výrobní povahy	24 786	22 062	26 443
-služby za zprostředkování leasingů		0	5
ostatní služby	6 983	2 969	1 300
		2 242	
Aktivace	4 135	9 553	9 077
Výnosy z prodeje zboží	961	593	1 006
Výnosy z prodeje materiálu		435	241
Výnosy z prodeje majetku	1 032		
	17 291	17 358	17 318
Výnosy finanční		1 456	1 450
Ostatní výnosy	917		

V porovnání se stejným obdobím loňského roku nedošlo k výrazným změnám ve výši dosažených výnosů z hlavních činností.

Hospodářská činnost probíhala standardním způsobem.

K datu	HV skupiny	Počet akcií	Zisk na akci
30.6.2016	25 733 000	189 258	135,97
30. 6. 2015	25 930 000	189 258	137,01

Valná hromada společnosti KAROSERIA a.s.

Valná hromada, která se konala 15. 6. 2016, rozhodla o rozdělení vytvořeného zisku roku 2015 ve výši 23 087 219,48 Kč takto:

Sociální fond	700 000,00 Kč
Nerozdělený zisk	22 387 219,00 Kč

Transakce se spřízněnými osobami k 30.06.2016						
název společnosti, IČO	Z/O zhotovitel	popis transakce	počet transakcí	objem transakcí bez DPH	závazky	pohledávky
CONCENTRA, a.s. 60711302	Z	služby	29	301	48	
ENERGOAQUA, a.s. 15503461		dividendy		17285		
KDYNIUM a.s. 45357293	O	pronájem				
MATE SLOVAKIA spol.s r.o.	O	zboží	42	855		
	Z	úroky		798	131	
	z	poskytnutý úvěr			28 100	
S.P.M.B. a.s.	O	služba	12	670		1263
TOMA odpady, s.r.o.	Z	služba	1	77		
	O		26	210		
VINIUM a.s. 46900195	Z	obč. víno				
	O	pronájem mov. Věcí				
Řempe Vega s r.o.	O	zboží				
	Z	služby				
	Z	materiál	9	16		

POPISNÁ ČÁST

1) POPIS PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODÁŘSKÝCH VÝSLEDKŮ SPOLEČNOSTI

a) KAROSERIA a.s.

V roce 2016 společnost pokračuje ve správě a pronájmu vlastních nemovitostí. Za I. pololetí byl vykázán zisk ve výši 23 578 tis. Kč, na jehož vliv mělo především zvýšení pronajímání plochy. A dále vyplácená dividendy ve výši 17 285 tis. Kč.

V průběhu I. pololetí 2016 byly rekonstruovány prostory budovy K. Dále byla provedena rozsáhlá rekonstrukce vestibulu budovy G.

V průběhu I. pololetí společnost nečerpala úvěry na investiční výstavbu.

Dne 15. 6. 2016 proběhla valná hromada akcionářů společnosti. Rozhodnutí VH jsou uvedena ve Zprávě z ŘVH, která byla zveřejněna dne 28. 6. 2016.

2) Dceřiné společnosti

MATE a.s.

Havránkova 30/11, 619 62 Brno

IČO 46900322

Podíl KAROSERIA a.s. na základním kapitálu 69,699 %.

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

Hospodářský výsledek (před konsolidačními úpravami) podle standardů IAS a IFRS za I. pololetí 2016 činí 2 617 tis. Kč před zdaněním.

PULCO a.s.

Heršpická 13, 656 92 Brno

IČO 262 79 843

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

Hlavním předmětem činnosti je lakování a povrchová úprava materiálu práškovým způsobem a dále tváření materiálu. Hospodářský výsledek (před konsolidačními úpravami) podle standardů IAS a IFRS za I. pololetí 2016 činil 1355 tis. Kč před zdaněním. Výsledky společnosti byly negativně ovlivněny poklesem zakázek na Lisovně o 24%. Uvedený

propad byl částečně kompenzován nárůstem zakázek na středisku Lakovna o 36% oproti loňskému roku. Pozitivní vývoj se dá očekávat především na střediscích Lakovna.

AKB CZECH s.r.o.

Heršpická 758/13, 656 92 Brno

IČ 60321164

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

Hlavním předmětem činnosti ve sledovaném období byly činnosti směřující k údržbě nemovitostí ve vlastnictví společnosti v koncernu.

Hospodářský výsledek (před konsolidačními úpravami) podle standardů IAS a IFRS za I. pololetí 2016 činil 1219 tis. Kč před zdaněním. Oproti stejnému období loňského roku došlo k výraznému nárůstu tržeb za provedené služby.

LIFT UP, s.r.o.

Heršpická 758/13, 619 00 Brno

IČO 03594262

Hlavním předmětem je obchod a služby s manipulační technikou. Hospodářský výsledek (před konsolidačním úpravami) dle standardů IAS a IFRS za I. pololetí 2016 činil -1823 tis. Kč před zdaněním.

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

Pololetní výsledky společnosti nejsou auditované.

2) PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODÁŘSKÝCH VÝSLEDKŮ

a) KAROSERIA a.s.

Společnost se bude v budoucnu věnovat především pronájmu a správě vlastních nemovitostí.

Na řádné valné hromadě společnosti Energoaqua, a.s. byla odsouhlasena výplata dividendy ve výši 100,- Kč na akcii. Dividenda činí 17 285 tis. Kč, což kladně ovlivnilo plánovaný hospodářský výsledek společnosti za I. pololetí 2016. Výrobní činnosti v oblasti tváření a lakování materiálů zabezpečuje společnost Pulco a.s.

b) Dceřiné společnosti

Mate a.s. – pokračování a rozšiřování činnosti pronájmů.

Pulco a.s. – společnost se zaměří na naplněnost zakázek a na zdokonalení kvality dodávaných produktů.

AKB CZECH s.r.o. – bude pokračovat v údržbě nemovitostí ve vlastnictví společnosti koncernu.

Lift up, s.r.o. – v budoucnu se bude věnovat především prodeji a servisu manipulační techniky.

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 28. 8. 2016


Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva


Ing. Dušan Nevrtal
místopředseda představenstva


Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva