



KAROSERIA
a.s.

se sídlem v Brně, Heršpická 758/13

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

rok 2019

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

Výkaz finanční pozice.....	3
Výkaz o úplném výsledku	4
Cash Flow	5
Vlastní kapitál r. 2017.....	6
Vlastní kapitál r. 2018	6
Příloha k pololetní konsolidované úč. závěrečce	7
Kodex řízení.....	10
Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví.....	11
Hlavní akcionáři.....	12
Obchodní podíly a další informace	14
Důležitá účetní pravidla	16
Komentář k účetním výkazům.....	19
Doplňující údaje k výkazům zisku a ztráty	21
Zisk/ztráta na akcii.....	22
Informace o spřízněných osobách	23
Popisná část	24
Čestné prohlášení	27

	VÝKAZ FINANČNÍ POZICE (v celých tisících Kč) ke dni 30.6.2019 konsolidovaná		KAROSERIA a.s. Heršpická 758/13 656 92 Brno IČ: 46347453
č. řádku		2019	2018
1	AKTIVA	955 001	943 474
2	Pohledávky za ups.zákl.kapitál		
3	Dlouhodobá aktiva	880 683	889 323
4	Pozemky, budovy, zařízení	117 360	224 039
5	Investice do nemovitostí	534 642	436 478
6		0	
7	Nehmotná aktiva	238	363
8			
9			
10	Podíly v ovládaných a řízených osobách (061) 50%	0	0
11	Podíly pod podst.vlivem (062) 20-50%	570	570
12	Ost.dlouh.c.p. a podíly (063) do 20% a podíl.listy	227 873	227 873
13			
14			
15	Krátkodobá aktiva	74 318	54 151
16	Zásoby	11 934	10 571
17	Pohledávky	42 758	33 575
18	Peníze a peněžní ekvivalenty	18 578	9 107
19			
20	Jiná krátkodobá aktiva	1 048	898
21	Vlastní kapitál, menšinové podíly a závazky	955 001	943 474
22	Vlastní kapitál	687 925	673 753
23	Základní kapitál	189 258	189 258
24	Změny základního kapitálu		
25	Vlastní akcie	-2 099	-2 099
26			
27	Kapitálové fondy - z přecenění majetku a záv.	193 426	193 426
28	Zák.rezer.fond	21 315	21 315
29			
30	HV minulých let	271 546	256 940
31	HV běžného účetního období	14 479	14 913
32	Menšinové podíly	30 310	30 967
33	Menšinový základní kapitál	36 065	36 065
34	Ostatní složky menšinového vlastního kapitálu	-6 182	-571
35	Menšinový HV běžného účetního období	427	-4 527
36	Dlouhodobé závazky	97 413	101 579
37			
38	Dlouh.závazky - zaměstnanci ze soc.fondů	2 157	2 295
39			
40	Dlouhodobé úvěry a půjčky	84 337	90 389
41			
42	Odložený daňový závazek	10 919	8 895
43	Krátkodobé závazky	139 353	137 175
44	Závazky	24 776	26 165
45	Kr.závazky z rezerv		
46	Úvěry a půjčky	110 684	106 734
47	Jiná krátkodobá pasiva	3 893	4 276

č.řádku	Výkaz o úplném výsledku KAROSERIA a.s.	KONSOLIDOVANÝ	
		k 30.6.2019	k 30.6.2018
1	Tržby za prodej zboží	6 678	5 842
2	Náklady na prodej zboží	5 992	4 260
3	Tržby za prodej vl.výrobků a služeb	110 248	106 516
4	Změna stavu zásob vl.činnosti		
5	Aktivace	-35	-124
6	Výkonová spotřeba	51 130	69 126
7	Přidaná hodnota	60 903	39 096
8	Osobní náklady	30 672	30 024
9	Daně a poplatky	609	810
10	Odpisy	14 760	13 839
11	Tržby z prodeje dl.majetku a mat.	383	1 505
12	ZC prodaného dl.majetku a mat.	293	1 445
13	Změna stavu rezerv a opr.položek v prov.oblasti	2 481	1 080
14	Ost.provozní výnosy	1 628	2 435
15	Ost.provozní náklady	1 152	6 917
16	Provozní HV	12 947	-11 079
17	Finanční výnosy	6 160	12 788
18	Výnosové úroky	5	
19	Finanční náklady	357	177
20	Nákladové úroky	3 849	2 352
21	Finanční HV	1 959	10 259
22	Mimořádné výnosy		
23	Mimořádné náklady		
24	Mimořádný HV		
25	Daň z příjmu celkem		
26	Daň z příjmu - splatná		
27	Daň z příjmu - odložená		
28	VH za účetní období	14 906	-820
29	VH před zdaněním	14 906	-820
30	Ostatní úplný výsledek		
31	Menšinové podíly HVBO	427	-5031
32	Položky, které nebudou reklasifikovány do zisku a ztrát		
33	Přecenění CP		

Cash Flow		
konsolidovaný		
KAROSERIA a.s.		
30.06.2019		
<i>IAS/IFRS</i>	Běžné období	Minulé období
<i>Datum</i>	2019	2018
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	15 790	-6 692
Zisk před zdaněním (EBT)	14 906	-820
Odpisy	14 760	13 839
Příjem z investic	-6 122	-8 762
Nákladové úroky	3 849	2 352
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	-9 573	4 228
Placené úroky	-3 849	-2 352
Placená daň ze zisku	-1 960	-1 774
Odměna vyplacená statut. org.		
Ostatní provozní položky	3 779	-13 407
Peněžní toky z investiční činnosti	-4 776	-19 432
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení	-10 898	-28 194
Výdaj za nákup fin. Investic		
Přijatý úrok a ostatní investiční činnost		
Přijátá dividenda	6 122	8 762
Peněžní toky z financování	-1 543	27 109
Příjem z vydání základního kapitálu		
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu		
Zaplacené dividendy		
Splacené úvěry	-6 543	-6 591
Ostatní aktivity financování	5 000	33 700
Přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	9 471	985
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	9 107	19 762
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	18 578	20 747

Vlastní kapitál									
konsolidovaná					k 30.6.2018				
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS	Základní kapitál	Vlastní akcie	Změny Vkv souvislosti svýkupem akcií	Zákonný rezr. fond	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přiraditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK	189 258	-2 099	0	21 315	207 659	257 117	673 250	35 599	708 849
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						4 211	4 211	-5 031	-820
Upsaný základní kapitál								-222	
Dividendy									
Převody do fondů, použití fondů						-200	-200		-200
Likvidace vlat.akcií									
Vydané opce na akcie									
Výkup vlastních akcie									
Ostatní změny						5 477	5 477	-106	5 371
KONEČNÝ ZŮSTATEK	189 258	-2 099	0	21 315	207 659	266 605	682 738	30 462	713 200

V průběhu roku společnost nenabyla žádné další vlastní akcie.

Vlastní kapitál									
konsolidovaná					k 30.6.2019				
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS	Základní kapitál	Vlastní akcie	Změny Vkv souvislosti svýkupem akcií	Zákonný rezr. Fond	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přiraditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK	189 258	-2 099	0	21 315	193 426	271 853	673 753	30 967	704 720
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						14 479	14 479	427	14 906
Upsaný základní kapitál									
Dividendy									
Převody do fondů, použití fondů							-200	-200	-200
Likvidace vlat.akcií									
Vydané opce na akcie									
Výkup vlastních akcie									
Ostatní změny							-107	-1 084	-1 191
KONEČNÝ ZŮSTATEK	189 258	-2 099	0	21 315	193 426	286 025	687 925	30 310	718 235

V průběhu roku společnost nenabyla žádné další 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, a 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 rozptylu 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

Základní informace o společnosti

Obchodní firma:	KAROSERIA a.s.
Sídlo společnosti:	Heršpická 758/13, 619 00 Brno
IČO:	46347453
Předmět podnikání:	-hostinská činnost -opravy silničních vozidel -opravy ostatních dopravních strojů -klempířství a oprava karoserií -výroba, obchod a služby neuvedené v příl.1-3 živ. zákona -zámečnictví, nástrojářství -činnost účetních poradců, vedení daňové evidence
Telefon:	543528111
Internetová adresa:	www.karoseria.cz
Den vzniku:	30. 4. 1992
IČO:	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: - zákon č. 89/2012 Sb. Občanský zákoník - zákon č. 90/2012 Sb. Zákon o obchodních společnostech a družstvech

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
Řádná valná hromada konaná dne 19. 6. 2019 přijala toto rozhodnutí: Valná hromada schvaluje snížení základního kapitálu o 2 330 000,- Kč, slovy: dva miliony tři sta třicet tisíc korun českých, zrušením 2 330 ks vlastních akcií v majetku společnosti. Nový základní kapitál činí 186.928.000,- Kč a je rozdělen na 186.928 kusů kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné 1 000,- Kč. Důvodem a zároveň účelem snížení je dodržení podmínek stanovených v usnesení valné hromady ze dne 15. 6. 2016, kterou bylo omezeno nabývání vlastních akcií na dobu 18 měsíců. Zůstatek zvláštního rezervního fondu společnosti dle bodu 8 rozhodnutí valné hromady ze dne 15. 6. 2016 bude převeden do nerozděleného zisku minulých let. Fyzická likvidace vlastních akcií v počtu ks 2 330 proběhne v druhé pol. roku 2019. V roce 2019 společnost nevykoupila žádné vlastní akcie.	
ISIN:	CS 0005032150
LEI: Společnosti bylo přiděleno č. LEI	315700GUQ9AI64HAZR46
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

Informace o právech spojených s akciemi

Všechny akcie společnosti jsou obchodovány prostřednictvím veřejného trhu RM-SYSTÉM, česká

burza cenných papírů a.s.

Všechny akcie jsou vydány v zaknihované podobě, nové akcie nebyly vydány. Seznam akcionářů společnosti nahrazuje evidence zaknihovaných cenných papírů vedená podle zvláštního právního předpisu. Akcionáři společnosti přísluší práva vyplývající ze stanov společnosti a obecně platných závazných právních předpisů ČR, zejména zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a zákona č. 90/2012 Sb.,

zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích):

- Akcionáři vykonávají své právo podílet se na řízení společnosti na valné hromadě.
- Akcionář se zúčastňuje valné hromady osobně nebo v zastoupení. Plná moc pro zastupování na valné hromadě musí být písemná a musí z ní vyplývat, zda byla udělena pro zastoupení na jedné nebo na více valných hromadách; podpis zastupovaného akcionáře musí být úředně ověřen. Má se za to, že osoba zapsaná v evidenci investičních nástrojů jako správce anebo jako osoba oprávněná vykonávat práva spojená s akcií, je oprávněna zastupovat akcionáře při výkonu všech práv spojených s akciemi vedenými na daném účtu, včetně hlasování na valné hromadě.

. Akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady a hlasovat na ní. Stanovy neomezují výkon hlasovacího práva stanovením nejvyššího počtu hlasů jednoho akcionáře.

Akcionář přítomný na valné hromadě je oprávněn požadovat a obdržet na valné hromadě od společnosti vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti nebo jí ovládaných osob, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení obsahu záležitostí zařazených na valnou hromadu nebo pro výkon jeho akcionářských práv na ní. Stanovy určují, že každý akcionář má pro přednesení své žádosti přiměřený časový limit, jehož délku určuje předsedající valné hromady.

. Akcionář může žádost o vysvětlení podat i písemně, přičemž rozsah písemné žádosti není omezen; písemná žádost musí být podána po uveřejnění pozvánky na valnou hromadu a před jejím konáním. Vysvětlení záležitostí týkajících se probíhající valné hromady poskytne společnost akcionáři přímo na valné hromadě. Není-li to vzhledem ke složitosti vysvětlení možné, poskytne je akcionářům ve lhůtě do 15 dnů ode dne konání valné hromady, a to i když to již není potřebné pro posouzení jednání valné hromady nebo pro výkon akcionářských práv na ní. Informace obsažená ve vysvětlení musí být určitá a musí poskytovat dostatečný a pravdivý obraz o dotazované skutečnosti. Vysvětlení může být poskytnuto formou souhrnné odpovědi na více žádostí obdobného obsahu. Platí, že vysvětlení se akcionáři dostalo i tehdy, pokud byla informace uveřejněna na internetových stránkách společnosti nejpozději v den předcházející dni konání

valné hromady a je k dispozici akcionářům v místě konání valné hromady. Jestliže je informace akcionáři sdělena, má každý další akcionář právo si tuto informaci vyžádat i bez splnění postupu dle odst.č.5), čl. IX. stanov.

- Akcionář je oprávněn uplatňovat návrhy a protinávrhy k záležitostem zařazeným na pořad valné hromady. Hodlá-li akcionář uplatnit protinávrh k záležitostem pořadu valné hromady, doručí ho společnosti v přiměřené lhůtě před konáním valné hromady; to neplatí, jde-li o návrhy určitých osob do orgánů společnosti. Představenstvo oznámí akcionářům způsobem stanoveným zákonem o obchodních korporacích a stanovami pro svolání valné hromady znění akcionářova protinávrhu se svým stanoviskem; to neplatí, bylo-li by oznámení doručeno méně než 2 dny přede dnem konání valné hromady nebo pokud by náklady na ně byly v hrubém nepoměru k významu a obsahu protinávrhu anebo pokud text protinávrhu obsahuje více než 100 slov.

- Akcionář má právo uplatňovat své návrhy k záležitostem, které budou zařazeny na pořad valné hromady, také před uveřejněním pozvánky na valnou hromadu. Návrh doručený společnosti nejpozději 7 dnů před uveřejněním pozvánky na valnou hromadu uveřejní představenstvo i se svým stanoviskem spolu s pozvánkou na valnou hromadu. Na návrhy doručené po této lhůtě se obdobně použije odstavec 8) čl. IX stanov.

- Pro posouzení, zda přítomné osoby jsou oprávněny zúčastnit se valné hromady, je v případě zaknihovaných kmenových akcií na majitele rozhodující výpis z evidence zaknihovaných cenných papírů k rozhodnému dni. Rozhodným dnem k účasti na valné hromadě je sedmý kalendářní den předcházející dni konání valné hromady. Představenstvo je povinno nejpozději do dne konání valné hromady opatřit z evidence zaknihovaných cenných papírů výpis emise k rozhodnému dni.

- Akcionář se účastní valné hromady na vlastní náklady.

- Právo na podíl na zisku společnosti – akcionář má právo na podíl na zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle hospodářského výsledku schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Společnost nesmí vyplácet zálohy na podíly na zisku.
- Dividenda je vyplácena na náklady a nebezpečí společnosti.
- O vyplacení podílu na zisku rozhoduje představenstvo. Představenstvo je povinno oznámit rozhodný den, den výplaty dividendy, místo a způsob její výplaty způsobem určeným zákonem a stanovami.
- Právo na likvidačním zůstatku při zániku společnosti – likvidační zůstatek bude rozdělen mezi akcionáře v poměru odpovídajícím splacené jmenovité hodnotě jejich akcií. Cenné papíry, spojené s prioritními právy, společnost nemá.

Nabídka převzetí akcií emitenta činěná třetími osobami a nabídka převzetí akcií jiných společností činěná emitentem v běžném ani předcházejícím období nenastaly.

Ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta neexistují, zaměstnanci mají možnost účasti pouze prostřednictvím nákupu akcií emitenta na veřejném trhu.

Upozornění !

Společnost KAROSERIA a.s. je v textu této zprávy rovněž uváděna pod označením „ společnost,, „podnik,, nebo „emitent,, .

Společnost KAROSERIA a.s. sestavuje roční a pololetní účetní závěrku a roční i pololetní konsolidovanou účetní závěrku v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU IAS a IFRS.

KODEX ŘÍZENÍ

Kodex řízení a správy společnosti

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.

Členové orgánů. Management, a pracovníci společnosti dodržují obecně akceptovatelné zásady obchodní etiky a morálky.

Je zajištěno efektivní řízení společnosti s ohledem na zájmy akcionářů.

Při řízení společnosti je kladen důraz na průhlednost řízení společnosti. Průhlednost je zajišťována zejména zveřejňováním všech podstatných skutečností o činnosti společnosti a plněním informačních povinností vůči dotčeným orgánům.

Informace o přístupu k rizikům procesu účetního výkaznictví

Společnost KAROSERIA a.s. a její dceřiné společnosti vedou účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví, účetním rámcem jsou mezinárodní standardy účetního výkaznictví IFRS. Mimo tyto právní normy se dále společnost řídí platnou legislativou, zejména zákonem o DPH, zákonem o dani z příjmů atd.

Vnitřní kontrolu emitent řeší ve své organizační směrnici SM-061 Kontrolní systém společnosti KAROSERIA a. s. Rizikům ve vztahu k účetnímu výkaznictví emitent předchází důsledným plněním povinností stanovených zákonem o účetnictví (vnitropodnikově upraveno organizační směrnici SM-047 – Směrnice o účetnictví). Stejný postup je uplatňován v dceřiných společnostech MATE, a. s., PULCO, a.s., LIFT UP, s.r.o.

Účelem směrnice o kontrolním systému společnosti je stanovení jednotné kontrolní metody a postupy předběžné, průběžné a následné kontroly a interního auditu včetně konkrétní odpovědnosti vedoucích zaměstnanců. Kontrolní systém je nedílnou součástí systému řízení. Získává objektivní informace o tom, zda jednotlivé úseky a jimi řízená střediska postupují v souladu s obecně závaznými právními normami a vnitřními předpisy a zda uskutečňují operace hospodárně, efektivně a účelně. Kontroly zajišťuje vnitřní kontrolní systém společnosti. Za funkčnost vnitřního kontrolního systému společnosti je odpovědný generální ředitel společnosti. Ten může přenést část svých pravomocí na podřízené vedoucí zaměstnance. V rámci vnitřního kontrolního systému pak kontroluje, jakým způsobem tyto zaměstnanci zabezpečují plnění svěřených úkolů. Jedná se o řídicí kontrolu, která tvoří nedílnou součást vnitřního řízení organizace. Kromě řídicí kontroly prováděné vedoucími zaměstnanci může vedoucí organizace pověřit zaměstnance k provádění kontroly v rámci řízení, který bude provádět zejména následné řídicí kontroly, včetně hodnocení vnitřního kontrolního systému společnosti, přezkoumání a vyhodnocování vybraných finančních operací dle pokynu vedoucích zaměstnanců. Hlavní účetní je vždy zaměstnanec společnosti, který je spoluodpovědný za vedení účetnictví společnosti. Zajišťuje správnost zaúčtování účetních případů na příslušné účty, a aby bylo účtováno o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření, ověření rozsahu oprávnění příkazce operace a správce prostředků a porovnání jejich podpisů s podpisovými vzory.

Pravidla předcházení rizikům ve vztahu k účetnímu výkaznictví jsou konkretizována směrnici, která stanoví konkrétní odpovědnost za řádné vedení účetnictví společnosti a to rozsahem a způsobem stanoveným v ZÚ a IFRS. Stanoví osoby odpovědné za vystavení, kontrolu a schválení účetních dokladů, vedení účetních zápisů a knih, dále závazný postup schvalování účetních dokladů ve společnosti a jejich evidenci a označování.

Účetnictví společnosti a jejich dcer je vedeno průběžně a nepřetržitě. Vedení účetnictví a související procesy je metodicky popsáno ve vnitropodnikových směrnících.

Každý měsíc probíhá uzávěrka předešlého měsíce. Měsíční závěrku zajišťuje hlavní účetní společnosti a pověření účetní.

Společnost spolupracuje s auditorem. Auditor dohlíží na správnost vedení účetnictví i v průběhu účetního období.

Auditor ověřuje individuální účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku. Roční účetní závěrky jsou rovněž ověřovány auditorem.

Společnost má zřízen výbor pro audit, který rovněž dohlíží na správnost vedení účetnictví.

Všechny výše popsané skutečnosti dávají dostatečné záruky, že společnost a její dceřiné společnosti využívají dostatek nástrojů a odborné pomoci, aby předešly rizikům ve vztahu k procesu účetního výkaznictví.

Stanovy společnosti k vedení účetnictví:

- Účetním obdobím je kalendářní rok, nestanoví - li zákon jinak
- Společnost je povinna zajišťovat řádné vedení účetnictví v souladu s obecně závaznými předpisy
- Po skončení účetního období sestavuje společnost účetní závěrku podle obecně závazných právních předpisů

HLAVNÍ AKCIONÁŘI

Údaje o základním kapitálu

Základní kapitál společnosti je tvořen kmenovými registrovanými akciemi na majitele v nominální hodnotě 1000,- Kč.

Akcie jsou obchodovány na oficiálním trhu RM-Systém, česká burza cenných papírů a.s. Společnost nemá nesplacenou část základního kapitálu ani jiné nesplacené účastnické cenné papíry nebo podíly.

Řádná valná hromada konaná dne 19. 6. 2019 přijala toto rozhodnutí: Valná hromada schvaluje snížení základního kapitálu o 2 330 000,- Kč, slovy: dva miliony tři sta třicet tisíc korun českých, zrušením 2 330 ks vlastních akcií v majetku společnosti. Nový základní kapitál činí 186 928 000,- Kč a je rozdělen na 186 928 kusů kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné 1 000,- Kč. Důvodem a zároveň účelem snížení je dodržení podmínek stanovených v usnesení valné hromady ze dne 15. 6. 2016, kterou bylo omezeno nabývání vlastních akcií na dobu 18 měsíců. Zůstatek zvláštního rezervního fondu společnosti dle bodu 8 rozhodnutí valné hromady ze dne 15. 6. 2016 bude převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- **67,38 %** - celkový nepřímý podíl ovládaných osob
- **32,62 %** - veřejnost tvořená drobnými akcionáři

Přehled majitelů akcií jednajících ve shodě vlastníci podíl na hlasovacích právech 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	55,17%
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% přímo vlastněné

Výše podílu, který opravňuje k hlasování na valné hromadě emitenta je **69,58%**.

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 **55,17%**

z toho nepřímo vlastněné Ing. Miroslavem Kurkou **27,58%**

TZP, a. s.

Třebízského 92, Hlinsko, IČ: 48171581 **5,21%**

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 § 78 zákona č. 90/2012 Sb.

Celkový nepřímý podíl obou ovládajících osob činí: **67,38%.**

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.

Společnost KAROSERIA a.s. má kvalifikovaný kontrolní orgán – dozorčí radu, která se schází na pravidelných poradách týkajících se podstatných záležitostí společnosti.

Hospodaření společnosti a jeho účetnictví je průběžně kontrolováno auditorem s příslušným oprávněním Komory auditorů ČR. Vedení společnosti je svěřeno kvalifikovaným, zkušeným a bezúhonným osobám.

KAROSERIA a.s. je součástí skupiny podniků popis její struktury a vzájemných smluvních vztahů je obsažen ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, která je nedílnou součástí této zprávy.

Obchodní podíly a další informace

Společnost KAROSERIA a.s. má přímé a nepřímé podíly v dalších společnostech (dceřiné společnosti). Podstatou část majetku společnosti tvoří majetkové účasti ve společnostech:

Název dceřiné společnosti	Majetková účast v % rok 2019	Majetková účast v % rok 2018	Počet
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	69,81	69,81	83 392
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

Hlavním předmětem podnikání spol. LIFT UP, s.r.o. byl obchod a služby s manipulační technikou. Tato činnost byla ukončena k 1. 7.2018. Společnost LIFT UP, s.r.o. nemá zaměstnance a nevykazuje žádnou obchodní činnost, proto tato společnost nebyla zahrnuta do konsolidace skupiny KAROSERIA a.s. z důvodu nevýznamného obrátu, který činí 6 tis. Kč a nevýznamných zůstatků v rozvaze.

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

Název přidružené společnosti	Majetková účast v % rok 2019	Majetková účast v % rok 2018	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	40	40	–

Stav podílu této firmy nyní činí 40% a z těchto důvodů došlo ke kategorizaci z dceřiné do přidružené společnosti. A tedy firma AKB CZECH s.r.o. nebyla zahrnuta do konsolidace z důvodu nízkých aktiv, a to 1,8 mil. Kč a vyšší vlastního kapitálu 1,3 mil. Kč.

Společnost	Podíl na hlasovacích právech		Počet
	2019	2018	2019
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

Během první poloviny roku 2019 nedošlo k žádné změně.

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 trvalé 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. Představenstva na svých zasedáních pravidelně posuzují a vyhodnocují kapitálové náklady a rizika spojená s jednotlivými kategoriemi kapitálu.

IAS 2

Zásoby představují z převážující výše zásoby pořízené s ukončením činnosti dceřiné společnosti LIFT UP, s.r.o.

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 úrovni

nákladů pořízení nebo revidované čisté realizované hodnoty, změni se výše opravné položky. Není tedy 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 vykázan v rozvaze jako aktivum.

IAS 12

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň. Splatná daň je vypočítána na základě zdanitelného zisku za dané období. Odložená daň je vykázána na základě rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém budou realizovány nebo splatny. Splatná a odložená daň se vykazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do zisku nebo ztráty, mimo případů souvisejících s položkami, které se vykazují přímo do vlastního kapitálu, potom se i daň vykazuje do vlastního kapitálu.

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.

V souladu s mezinárodními účetními standardy účetního výkaznictví (IAS/IFRS) a v souladu s potřebami účetních závěrek byla podnikatelská činnost společnosti rozdělena do níže uvedených segmentů:

Segment individuální: pronájem a správa majetku, obchod a prodej manipulační techniky

Ostatní segment konsolidovaný: Segment je rozšířen o práškové lakování, lisařské práce

Přihlíželo se především k výši aktiv a druhovému zařazení 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 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.

IFRS 7

Finanční rizika

Finanční riziko – v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potencionálního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opr. položek k finančním investicím.

Cenové riziko – při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko, a to jak ze strany dodavatelů, tak i odběratelů.

Měnové riziko – mateřský podnik není vystaven tomuto riziku, jelikož nemá pohledávky v cizí měně. Dceřiné společnosti mohou být tomuto riziku vystaveny v rámci odběratelsko - dodavatelských vztahů.

Úrokové riziko – v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (PRIBOR) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb v ČR a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení skupiny nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření.

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s kontokorentním a revolvingovým úvěrem a investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý majetek. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažených plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným připojištěním movitého a nemovitého majetku.

Riziko likvidity – předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků. Které zajišťují, aby skupina měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. Skupina řídí svoji likviditu především efektivním řízením nákladů a důsledným vymáháním pohledávek z obchodního styku. Dalším nástrojem ke snížení rizika likvidity je možnost čerpání kontokorentního a revolvingového úvěru.

IAS 16

Pozemky, budovy a zařízení

Hmotná aktiva držená 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 užítky z daného aktiva se účtují jako náklad v období, ve kterém byly vynaloženy.

Předpokládaná doba použitelnosti

Budovy, stavby	30 – 50 let
Stroje a zařízení	5 – 15 let
Dopravní prostředky	4 – 10 let
Inventář	2 – 12 let

Na základě pravidel konsolidované účetní závěrky byly sjednoceny pravidla na odpisování.

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 – 50 let. Společnost nepřeceňuje budovy na reálnou hodnotu.

IAS 38

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

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

Finanční aktiva realizovatelná

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

V souladu s IFRS 13 bod 93 d) účetní jednotka uvádí použitou metodu vypracovanou třetí stranou.

- ČVZ, a.s. – cena určená třetí stranou. Třetí strana použila k ocenění akcií ČVZ, a.s. reálnou hodnotou metodou „adjusted net assets value“ – hodnota upravených čistých aktiv. Výsledná hodnota byla získána tak, že se významná aktiva a závazky přecenily na jejich reálnou hodnotu a takto upravená hodnota vlastního kapitálu je považována za reálnou hodnotu. Přecenění na reálnou hodnotu provádí ekonom ze skupiny Prosperita holding, který má v oceňování dlouholetou praxi.
- ENERGOAQUA, a.s. – oceněno tržní cenou na kapitálovém trhu k poslednímu dni v roce.

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.

Odhady

Pro přípravu účetní závěrky podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví je nutné, aby vedení Skupiny provedlo odhady a určilo předpoklady, které ovlivňují vykazovanou výši aktiv a pasiv k rozvahovému dni, zveřejnění informací o podmíněných aktivech a podmíněných závazcích a výši výnosů a nákladů vykázaných za účetní období. Skutečné výsledky se mohou od těchto odhadů lišit. Popis klíčových předpokladů významných odhadů je uveden v příslušných odstavcích přílohy.

IFRS 9

Finanční nástroje – Klasifikace a oceňování

IFRS 9 - nahrazuje IAS 39 Finanční nástroje: účtování a oceňování. Standard zavádí nové požadavky na klasifikování a oceňování finančních aktiv a finančních závazků, přičemž většina požadavků stávajícího IAS 39 týkajících se klasifikování a oceňování finančních závazků a odúčtování finančních aktiv a závazků byla novým standardem IFRS 9 převzata bez změny. Za nejvýznamnější změny lze považovat zrušení některých kategorií finančních aktiv, které definoval IAS 39, konkrétně kategorií realizovatelných finančních aktiv a nástrojů držených do splatnosti. V souladu s IFRS 9 se budou veškerá finanční aktiva a finanční závazky prvotně vykazovat v reálné hodnotě zvýšené o transakční náklady. Implementace IFRS 9 má dopad na klasifikaci a oceňování finančních aktiv a závazků společnosti.

IFRS 15

Výnosy ze smluv se zákazníky

IFRS 15 upravuje pravidla oceňování a účtování výnosů. Základním principem nového standardu je, že účetní jednotka zaúčtuje výnosy v částce předpokládané protihodnoty, kterou by měla podle očekávání obdržet za zboží převedené na zákazníka, resp. za služby mu poskytnuté.

Nový standard upravující účtování výnosů platí pro všechny účetní jednotky a nahrazuje všechny stávající mezinárodní účetní předpisy týkající se účtování výnosů. Je závazný od řádného účetního období od roku 2018.

Pro upřesnění tohoto principu definuje IFRS 15 – pětistupňový model:

1. Identifikace smlouvy se zákazníkem
2. Identifikace samostatných povinností plnit z vyplývajících smluv
3. Stanovení transakční ceny
4. Alokace transakční ceny na jednotlivé povinnosti plnit vyplývající ze smlouvy
5. Zaúčtování výnosů v okamžiku, kdy účetní jednotka splní povinnost plnit

Vystoupení Velké Británie z EU

Po posouzení rizik spojené s vystoupením Velké Británie z EU bylo konstatováno, že konsolidační celek neočekává výrazné dopady Brexitu na jeho fungování.

IAS 34

Prohlašujeme, že pro pololetní závěrku bylo použito stejných účetních metod, pravidel a postupů stejně jako v předešlém roce. Změny metod nebyly použity.

IAS 34 odst. 15 B písmeno f

Urovnání sporů

V roce 2018 byly ukončeny soudní spory mezi dceřinou společností emitenta MATE, a.s. a státem zastupovaným Úřadem zastupování státu ve věcech majetkových. Konečným rozhodnutím Krajského soudu v Brně bylo rozhodnuto ve prospěch Úřadu zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)- úhrada neoprávněného majetkového prospěchu ve výši 20,5, mil. Kč. Na základě provedené úhrady předmětné částky byla učiněna dohoda (mezi společností MATE, a. s. a ÚZSVM) o legalizaci využití daných pozemků formou nájemní smlouvy a následném prodeji předmětných pozemků ve prospěch společnosti MATE, a.s., a to prostřednictvím ÚZSVM, za podmínek stanovených znalcem v průběhu roku 2019 - 2020.

KOMENTÁŘ K ÚČETNÍM VÝKAZŮM

Segmenty

Skupina vykazuje následující oborové segmenty:

- obchod a prodej manipulační techniky
- lisařské práce
- práškové lakování
- správa areálu

Objem dalších činností je pro samotné vykazování nevýznamný a je souhrnně vykazován jako ostatní segment, je tvořen především úsekem generálního ředitele, střediskem dopravy.

Výkaz zisku a ztráty IAS/IFRS	Konsolidovaný k 30.06.2019											
	Servis man.tech. Lift		Obch.a prodej man.tech.		Lisárské práce		Práskové lakování		Správa areálů		Ostatní	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Tržby za prodej zboží		2 217		1 439					0	0	5 239	3 625
Náklady na prodej zboží		835		38					0	0	4 890	3 425
Tržby za prodej vl.výrobků a služeb		30		142		24 910	25 026	33 746	33 051	50 227	1 223	2 502
Změna stavu zásob vl.činnosti		0		0					0	0		
Aktivace		0		0					-35	-124		
Výkonová spotřeba		153		109		15 196	14 376	11 678	14 396	21 846	2 301	3 229
Přidaná hodnota		1 259		1 434		9 714	10 650	22 068	18 655	28 416	-729	-527
Osobní náklady		365		358		6 762	5 757	10 900	12 126	6 649	6 003	5 633
Daně a poplatky		2		2		9	8	10	8	522	66	34
Odpisy		0		58		40	60	690	619	13 402	570	676
Tržby z prodeje dl.majetku a mat.		340		233		40			79	1 149	31	16
ZC prodaného dl.majetku a mat.		280		202						1 142	91	23
Změna st.rezerv a opr.pol. v prov.		0		0				2 500	1 100		-19	0
Ost.provozní výnosy		9		9		797	1 052	19	33	9	794	72
Ost.provozní náklady		16		11		191	186	331	200	462	157	4 587
Provozní HV		945		1 045		3 549	5 691	7 656	4 635	7 469	-6 772	-11 392
Finanční výnosy		2		1		5	7	7	15	0	2	12 762
Výnosové úroky		0		0						5		
Finanční náklady		21		13		25	39	40	40	266	13	39
Nákladové úroky		0		0		11	12	13	12	3 108	717	615
Finanční HV		-19		-12		-31	-44	-46	-37	-3 369	5 417	12 108
Mimořádné výnosy		0		0						0	0	0
Mimořádné náklady		0		0						0	0	0
Mimořádný HV		0		0						0	0	0
Daň z příjmu celkem		0		0						0	0	0
Daň z příjmu - splatná		0		0						0	0	0
Daň z příjmu - odložená		0		0						0	0	0
HV za účetní období		926		1 033		3 518	5 647	7 610	4 598	4 100	-12 707	-13 555
												716

KOMENTÁŘ K SEGMENTŮM

Společnost KAROSERIA a.s. od 1. 6. 2018 převzala segment Servis manipulační techniky od společnosti LIFT UP, s.r.o., a ta nyní tuto činnost nevykonává. KAROSERIA a.s. vykazuje tuto obchodní činnost – segment pod názvem Obchod a prodej man. techniky.

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Výnosy + náklady v tis. Kč

	2019	2018
Tržby za zboží	6 678	5 842
Náklady na prodej	5 992	4 260
Tržby za vl. výrobky a služby z toho hlavní: - za vl. výrobky a služby výr. povahy - správa a pronájem - ostatní	110 248 58 798 50 227 1 223	106 516 58 107 45 907 2 502
Výkonová spotřeba Z toho hlavní: Náklady spojené s nájmy. Ostatní	51 130 21 846 29 284	69 126 20 121 49 005
Ostatní provozní náklady Z toho hlavn.: úroky z prodlení spor Strážní	1 152 0	6 917 4 251
Ostatní provozní výnosy	1 628	2 435
Aktivace	-35	- 124
Výnosy z prodeje majetku a materiálu	383	1 505
Finanční výnosy z toho: - dividendy - mimosoudní vyrovnání spor Strážní - kurzové rozdíly	6 160 6 122 0 39	12 788 8 762 4 000 26
Ostatní finanční výnosy	4	0
Výnosy - z toho zahraničí:	126 201 12 132	129 086 6 227
Náklady	111 295	129 906

Nárůst nastal v oblasti tržby za zboží, což je na základě již zmiňovaného ukončení činnosti společnosti LIFT UP, s.r.o. která od 30. 6. 2018 již tuto činnost nevykonává a delegovala svoji obchodní činnost na firmu KAROSERIA a.s., která ji provádí od již 1. 7. 2018.

U tržeb za vlastní výrobky a služby došlo k očekávanému nárůstu, který souvisí s nově pronajmutými prostorami, které byly počátkem roku zkolaudovány. Postupně v první pol. roku se podařilo nově postavenou halu IV – nyní již budovu „U“ plně obsadit.

V porovnání s předchozím obdobím nedošlo ke změně ve výši nákladů oproti předchozímu roku. Výrazný rozdíl nastal jen u nákladů ve výkonové spotřebě, který je zapříčiněn ukončením soudního sporu ve firmě MATE a.s. jelikož v min. období na základě soudního rozhodnutí byl uhrazen neoprávněný majetkový prospěch ve výši 20 121 tis. Nyní náklady jsou v obvyklé výši s porovnáním s předchozími léty.

Ostatní provozní náklady odpovídají podobným nákladům ve srovnání s předchozím obdobím. Rok 2018 byl ovlivněn náklady na soudní spor „Strážní“.

Ve finanční oblasti – výnosy z dividend došlo k vyplacení o 2 640 tis. Kč méně než v předchozím roce. Dividenda byla vyplacena od firmy ENERGOAQUA, a.s. ve výši 6 049 tis. Kč a od firmy AKB Czech s.r.o. ve výši 72 tis. Kč.

Zisk/ztráta na akcii (IAS 33)

Základní zisk/ztráta na akcii

Rok	Čistý zisk/ztráta skupiny	Prům. počet akcií	Zisk/ztráta na akcii (Kč)
30. 6. 2019	14 906 000	189 258	78,76
31. 6. 2018	-820 000	189 258	4,33

Zisk/ztráta na akcii při zohlednění výkupu vlastních akcií

Rok	Čistý zisk/ztráta skupiny	Prům. počet akcií	Zisk/ztráta na akcii (Kč)
30. 6. 2019	14 906 000	186 928	79,74
30. 6. 2018	-820 000	186 928	4,38

V roce 11/2016 bylo pořízeno 2 330 ks vlastních akcií v hodnotě 2 099 tis. Kč. V roce 2019 nebyly pořízeny žádné vlastní akcie.

Valná hromada společnosti KAROSERIA a.s.

Valná hromada, která se konala 19.6.2019 rozhodla o rozdělení vytvořeného zisku za rok 2018 ve výši 20 917 997,90,- Kč takto:

Sociální fond	200 000,00 Kč
Nerozdělený zisk	20 917 997,90

Informace o spřízněných osobách

Druh plnění	Ovládající osoby		Mateřský podnik		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy aktiv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytování služeb	0	0	0	0	15	133	0	0	529	10 532
Přijímání služeb	2	0	0	0	0	30	0	0	408	2 483
Pohledávky	0	0	0	0	0	0	0	0	175	456
Závazky	0	0	0	0	0	0	0	0	223	629
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	0	0	58 250	96 440
Úroky z přijatých úvěrů	0	0	0	0	0	0	0	0	1 197	1 780
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0	920	560
Přijaté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mzdové náklady	0	0	0	0	0	0	958	940	0	0
Jiné osobní náklady	0	0	0	0	0	0	100	87	0	0
Celkový počet osob	0	0	0	0	0	0	3	2	0	0

POPISNÁ ČÁST

POPIS PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODÁŘSKÝCH VÝSLEDKŮ SPOLEČNOSTI

1.) KAROSERIA a. s.

V roce 2019 společnost pokračuje ve správě a pronájmu vlastních nemovitostí za první pololetí byl vykázán zisk před konsolidační úpravou ve výši 11 182 tis. Kč, na jehož výši má především podíl správa a pronájem nemovitostí při stávajících prostorách. A dále přijatá dividendy ve výši 6 122 tis. Kč, což je o 2 640 tis. Kč méně než v uplynulém období. V průběhu měsíce ledna tohoto roku byl vydán kolaudační souhlas na stavbu Haly IV. V areálu společnosti KAROSERIA a.s. v celkové hodnotě cca 110 mil. Kč. Společnost načerpala půjčku od společnosti Řempe Lyra s.r.o. ve výši 5 mil. Kč. Všechny tyto prostředky byly použity na úhradu faktur, které byly spojené s výstavbou.

Termín dokončení výstavby byl dodržen. Budova poskytuje další prostory k pronájmu, a to skladovací prostory cca 700 m² se sociálním zázemím 400 m² a prodejní plochou cca 350 m², které se podařilo během pololetí plně obsadit.

Společnost KAROSERIA a.s. plně převzala obchodní aktivity za společnost LIFT UP, s.r.o. a tato nyní nevykazuje žádnou obchodní činnost, nemá zaměstnance a z tohoto důvodu nevýznamného obrátu není zahrnuta do konsolidace.

Dne 19. 6. 2019 se konala řádná valná hromada akcionářů. Na této valné hromadě bylo rozhodnuto mimo jiné o snížení základního kapitálu o 2 330 000,-Kč, slovy: dva miliony tři sta třicet tisíc korun českých, zrušením 2 330 ks vlastních akcií v majetku společnosti. Nový základní kapitál činí 186 928 000,-Kč a je rozdělen na 186 928 kusů kmenových akcií o jmenovité hodnotě jedné 1.000,-Kč.

2.) DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI

MATE, a.s.

Havránkova 30/11, 619 62 Brno
IČO 46900322

Společnost se zabývá pronájmem nemovitostí v areálu firmy MATE a.s.- Dolních Heršpicích. Hospodářský výsledek (před konsolidačními úpravami) podle standardů IAS a IFRS za I. pol. 2019 činí -164 tis. Kč před zdaněním. Oproti min. roku kdy ztráta byla -18 149 tis. Kč, tak společnost na základě rozhodnutí o ukončení soudního sporu, musela uhradit částku 20,5 mil. do nákladů splacení jistiny dlužného nájemného se nyní situace stabilizovala.

V současné době pokračuje příprava pro prodej pozemků v areálu společnosti z majetku státu prostřednictvím ÚZSUM. Koncem roku 2019 bude odprodána ŘSD budova o výměře cca 300 m² z důvodu rozšíření dálnice D1.

Společnost má nyní majetek v dceřiné společnosti SOAROS service s.r.o. se sídlem v Rosicích u Brna se 100% účastí. Hospodářský výsledek firmy SOAROS a.s.(před konsolidačními úpravami) činí 1 086 tis. Taktéž tato firma se zabývá pronájmy nemovitostí.

Tato společnost podala žádost o stavební povolení na stavbu skladové haly a administrativní budovy a nyní se nachází ve stádiu příprav.

PULCO, a.s.

Heršpická 13, 656 92 Brno

IČO 262 79 843

Podíl společnosti 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 2019 činil 3 310 tis. Kč před zdaněním. Růst HV byl ovlivněn především výrobou v Českém Brodě a dále s náběhem nových zakázek. Společnost snížila svoje závazky a nečerpá žádné nové půjčky nebo úvěry.

Ve společnosti proběhly audity kvality GSB, Qualicoat a audit ISO 9001. V oblasti personalistiky je tlak na nové zaměstnance a zvyšování mezd.

LIFT UP, s.r.o.

Heršpická 758/13, 619 00 Brno

IČO 03594262

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

Společnost nemá zaměstnance a nevykazuje žádnou obchodní činnost, proto tato společnost není zahrnuta do konsolidace z důvodu nevýznamného obrátu i nevýznamných zůstatků v rozvaze.

Společnost LIFT UP, s.r.o. bude využita dále pro obchodní činnost v rámci koncernu Prosperita.

Pololetní výsledky společností nejsou auditované.

Hospodářská činnost probíhala ve všech společnostech standartním způsobem.

3.) PŘIDRUŽENÁ SPOLEČNOST**AKB CZECH s.r.o.**

Heršpická 758/13, 656 92 Brno

IČ 60321164

Podíl KAROSERIA a.s. na základním kapitálu činí 40 %.

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

Hospodářský výsledek za I. pololetí 2019 činil 179 tis. Kč před zdaněním. Oproti stejnému období je HV nižší o 109 tis. Kč.

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 70,- Kč na akcii. Dividenda činí 6 121 tis. Kč, což kladně ovlivnilo plánovaný hospodářský výsledek společnosti za I. pololetí 2019.

Společnost připravuje výstavbu druhé etapy obchodního areálu při ulici Pražákova, která by měla být realizována v průběhu roku 2020-2021. Jedná se o obchodní plochy o výměře cca 5 000 m².

b) Dceřiné společnosti

MATE, a.s. – pokračování a rozšiřování činnosti pronájmů – Společnost jedná s ÚSPVM o odkoupení pozemků v areálu Dolní Heršpice na základě rozhodnutí soudu. Očekávaná investice do nákupu pozemku je cca 70 mil. Kč. V současné době probíhá vypořádání vztahů s ÚSPVM postupnou úhradou neoprávněného majetkového prospěchu (dlužné nájemné po rozhodnutí soudu). V současné době společnost uhradila 20,1 mil. Kč. V průběhu roku 2019 by měla odkoupit první část pozemků.

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

LIFT UP, s.r.o. – v budoucnu bude společnost využita k obchodní činnosti v rámci koncernu Prosperita.

c) Přidružená společnost

AKB CZECH s.r.o. – bude pokračovat v údržbě nemovitostí v areálech společností v rámci koncernu Prosperita.

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 16. 9. 2019



Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva



Ing. Dušan Nevrtal
místopředseda představenstva



Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva