



VÝROČNÍ ZPRÁVA

EMITENTA

KÓTOVANÉHO CENNÉHO

PAPÍRU

ROK 2016

KAROSERIA a.s.

se sídlem v Brně, Heršpická 758/13
IČO 46347453

OBSAH:

ÚVOD.....	2
A. Základní údaje o emitentovi	4
B. Samostatná část podle § 118 odst. 4 zákona 256/ 2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu (ZPKT)	6
C. Údaje o činnosti.....	31
D. Údaje o majetku a finanční situaci emitenta	36
E. Účetní závěrka emitenta za rok 2016	40
Příloha k účetní závěrce emitenta za rok 2016.....	46
F. Ostatní informace	62
Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti KAROSERIA a.s. a stavu jejího majetku za rok 2016	64
Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu za rok 2016	65
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016	66
Zpráva Auditora	84

ÚVOD

Historie společnosti se datuje od roku 1948, kdy znárodněním soukromých firem Karoseria a Plachý vznikl v Brně nový závod podniku Karosa n. p. Vysoké Mýto.

Nová etapa společnosti začíná v roce 1962 delimitací bývalého závodu KAROSA a budováním nového výrobního areálu na ulici Heršpické. Areál byl původně postaven z důvodu provádění generálních oprav automobilů PRAGA.

V 70. letech začíná závod Brno – součást AVIA n. p. – postupně vyvíjet a vyrábět sériové řady zejména skříňových nástaveb na nákladní vozy.

Novodobá historie se počítá od roku 1992, kdy byla společnost privatizována v I. vlně kuponové privatizace.

V současné době se zabývá zejména pronájmem nemovitostí pro průmyslovou výrobu a skladování, servisem nákladních vozidel a prací výrobní povahy. Prodejem manipulační techniky a jejich přídatných zařízení se zabývá dceřiná společnost LIFT UP, s.r.o. Velmi významným sektorem výroby se stal sektor stavebnictví z důvodu koupě 100 % akcií společnosti PULCO a. s. v roce 2005, která se zabývá technologií práškového lakování.

V roce 2006 společnost úspěšně obhájila certifikát ISO 9001:2000 i „Velký svářečský průkaz“ získaný dle EN ISO 3834–2, DIN 18800–7 a ČSN 732601–Z2.

Společnost KAROSERIA a. s. vlastní rozsáhlý areál, z kterého část pronajímá. Jeho stav vyvolává vyšší nároky na opravy a rekonstrukce, které průběžně probíhají od roku 1998. Rovněž pro potřeby pronájmu postavila v areálu společnosti nové průmyslové objekty.

Společnost má čtyři dceřiné společnosti – PULCO a. s. , MATE a. s., AKB CZECH s. r. o. a

LIFT UP, s.r.o.

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O EMITENTOVÍ

1. 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

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.

Fyzická likvidace vlastních akcií v počtu ks 4647 proběhla 7.10.2016.

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

Upozornění !

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

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

Vzhledem k tomu , že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje , jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodů omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě uveden odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2016 v případě na ostatní přílohy této výroční zprávy.

B. Samostatná část podle § 118 odst. 4 a § 118 odst. 5 zákona číslo 256/2004 Sb. O podnikání na kapitálovém trhu

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 společnosti, 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 směrnicí 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 směrnicí, 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 směrnicích.

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

Pozn. Další informace o rizicích jsou uvedeny v přílohách individuální a konsolidované účetní závěrky.

Postupy rozhodování statutárních a dozorčích orgánů výboru pro audit

Společnost KAROSERIA a.s. má představenstvo a dozorčí radu, jejíž členové jsou řádně zvolení valnou hromadou akcionářů. Postavení a působnost členů představenstva a dozorčí rady je popsána ve stanovách společnosti a v této části výroční zprávy.

V případech, které stanovy neřeší, se postupuje v souladu s platnou legislativou tj. zákona č. 89/2012 Sb. občanský zákoník a zákonem č. 90/2012 Sb. Zákon o obchodních společnostech a družstvech.

Konkrétní povinnosti a práva představenstva společnosti jsou dána stanovami společnosti – čl. 15 až 19.

Postupy rozhodování a rozsah působnosti valné hromady

Článek IX

Valná hromada – základní ustanovení

- 1) Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti. Akcionáři vykonávají své právo podílet se na řízení společnosti na valné hromadě.
- 2) Tyto stanovy nepřipouštějí hlasování na valné hromadě nebo rozhodování mimo valnou hromadu s využitím technických prostředků, včetně korespondenčního hlasování.
- 3) 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.
- 4) Akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady a hlasovat na ní. Tyto stanovy neomezuji výkon hlasovacího práva stanovením nejvyššího počtu hlasů jednoho akcionáře.
- 5) 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. Tyto 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.
- 6) 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 předchozího odstavce 5) těchto stanov.
- 7) Představenstvo nebo osoba, která svolává valnou hromadu, mohou poskytnutí vysvětlení zcela nebo částečně odmítnout, pokud by jeho poskytnutí mohlo přivodit společnosti nebo jí ovládaným osobám újmu, jde o vnitřní informaci nebo utajovanou informaci podle jiného právního předpisu, nebo je požadované vysvětlení veřejně dostupné. Splnění podmínek pro odmítnutí poskytnout vysvětlení posoudí představenstvo a sdělí důvody akcionáři. Sdělení o odmítnutí poskytnout vysvětlení je součástí zápisu z valné hromady.
- 8) 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 alespoň pět (5) pracovních dnů 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 poměru k významu a obsahu protinávrhu anebo pokud text protinávrhu obsahuje více než 100 slov.
- 9) Akcionář má právo uplatňovat své návrhy k záležitostem, které budou zařazeny na pořad valné hromady, také před uveřejněním pozvánky na valnou hromadu. Návrh doručенý 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 předchozí odstavce 8) těchto stanov.

- 10) 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 přede dnem konání valné hromady. Představenstvo je povinno nejpozději do dne konání valné hromady opatřit z evidence zaknihovaných cenných papírů výpis emise k rozhodnému dni.
- 11) Akcionář se účastní valné hromady na vlastní náklady.
- 12) Valné hromady se účastní členové představenstva a dozorčí rady. Členu představenstva musí být uděleno slovo, kdykoliv o to požádá.
- 13) Jestliže je na pořadu jednání valné hromady některý z bodů, o jehož rozhodnutí se vyžaduje pořízení notářského zápisu, zajistí představenstvo k projednání tohoto bodu na valné hromadě přítomnost notáře.
- 14) O účasti dalších osob na valné hromadě může rozhodnout představenstvo nebo člen představenstva pověřený zahájením a řízením valné hromady do doby zvolení předsedy valné hromady, dále pak předseda valné hromady. Tyto osoby však nehlasují, nemohou požadovat vysvětlení ani uplatňovat návrhy.

Článek X

Valná hromada - svolávání

- 1) Valnou hromadu svolává představenstvo alespoň jednou za účetní období. Valnou hromadu svolává představenstvo, popřípadě jeho člen, pokud ji představenstvo bez zbytečného odkladu nesvolá a tento zákon o obchodních korporacích svolání valné hromady vyžaduje, anebo pokud představenstvo není dlouhodobě schopno se usnášet, ledaže zákon o obchodních korporacích stanoví jinak. Představenstvo svolá valnou hromadu bez zbytečného odkladu též poté, co zjistí, že celková ztráta společnosti na základě účetní závěrky dosáhla takové výše, že při jejím uhrazení z disponibilních zdrojů společnosti by neuhrazená ztráta dosáhla poloviny základního kapitálu nebo to lze s ohledem na všechny okolnosti očekávat, nebo z jiného vážného důvodu, a navrhne valné hromadě zrušení společnosti nebo přijetí jiného vhodného opatření.
- 2) V případě, kdy společnost nemá zvolené představenstvo nebo zvolené představenstvo dlouhodobě neplní své povinnosti a valnou hromadu nesvolá ani jeho člen, svolá valnou hromadu dozorčí rada; ta může valnou hromadu svolat také tehdy, vyžadují-li to zájmy společnosti. Dozorčí rada zároveň navrhne potřebná opatření. Pokud dozorčí rada valnou hromadu nesvolá, může ji svolat kterýkoliv člen dozorčí rady.
- 3) Představenstvo společnosti nejméně 30 dnů přede dnem konání valné hromady uveřejní pozvánku na valnou hromadu na internetových stránkách společnosti www.karoseria.cz a současně ji uveřejní v celostátně distribuovaném tištěném deníku Lidové noviny. Tyto stanovy určují, že uveřejnění pozvánky v celostátně distribuovaném tištěném deníku Lidové noviny nahrazuje zasílání pozvánky akcionářům vlastním zaknihované akcie na adresu uvedenou v evidenci zaknihovaných cenných papírů. Uveřejněním pozvánky způsobem stanoveným těmito stanovami se považuje pozvánka za doručenou všem akcionářům společnosti. Pozvánka musí být na internetových stránkách společnosti uveřejněna až do okamžiku konání valné hromady. Pro svolávání valné hromady na základě žádosti kvalifikovaných akcionářů platí lhůty uvedené v ust. § 367 zákona o obchodních korporacích.
- 4) Pozvánka na valnou hromadu, nejde-li o svolání na základě rozhodnutí soudu, obsahuje alespoň:
 - a) název a sídlo společnosti,
 - b) místo, datum a hodinu konání valné hromady,
 - c) označení, zda se svolává řádná nebo náhradní valná hromada,
 - d) pořad valné hromady, včetně uvedení osoby, je-li navrhována jako člen orgánu společnosti,
 - e) rozhodný den k účasti na valné hromadě, pokud byl určen, a vysvětlení jeho významu pro hlasování na valné hromadě,

- f) návrh usnesení valné hromady a jeho zdůvodnění.
- 5) Není-li předkládán návrh usnesení podle předchozího odstavce 4) písm. f), obsahuje pozvánka na valnou hromadu vyjádření představenstva společnosti ke každé navrhované záležitosti; současně společnost na svých internetových stránkách bez zbytečného odkladu po jejich obdržení uveřejní návrhy akcionářů na usnesení valné hromady.
 - 6) Jestliže má být na pořadu jednání valné hromady změna stanov společnosti, musí pozvánka na valnou hromadu alespoň charakterizovat podstatu navrhovaných změn a návrh změn stanov musí být akcionářům k nahlédnutí v sídle společnosti ve lhůtě stanovené pro svolání valné hromady. Společnost ve svém sídle umožní každému akcionáři, aby ve lhůtě uvedené v pozvánce na valnou hromadu nahlédl zdarma do návrhu změny stanov. Na toto právo společnost akcionáře upozorní v pozvánce na valnou hromadu.
 - 7) Je-li na pořadu jednání valné hromady schválení řádné, mimořádné, konsolidované účetní závěrky a v zákonem stanovených případech i mezitímní účetní závěrky anebo rozhodnutí o rozdělení zisku nebo o úhradě ztráty, uvedou se v pozvánce na valnou hromadu hlavní údaje účetní závěrky, jimiž jsou aktiva, pasiva, cizí zdroje, výše základního kapitálu a hospodářský výsledek po zdanění. Společnost současně uveřejní účetní závěrku na svých internetových stránkách alespoň po dobu 30 dnů přede dnem konání valné hromady a do doby 30 dní po schválení nebo neschválení účetní závěrky.
 - 8) Pro svolávání valné hromady na základě žádosti kvalifikovaných akcionářů platí příslušná ustanovení zákona o obchodních korporacích.
 - 9) Valná hromada může rozhodnout, že některé ze záležitostí zařazených na pořad valné hromady se přeloží na příští valnou hromadu, nebo že nebudou projednány. To neplatí, koná-li se valná hromada na žádost kvalifikovaného akcionáře, ledaže s tím tento akcionář souhlasí. Odvolání nebo odložení konání valné hromady oznámí společnost akcionářům způsobem stanoveným zákonem o obchodních korporacích a těmito stanovami pro svolání valné hromady, a to alespoň 1 týden před původně oznámeným datem konání valné hromady, jinak uhradí akcionářům, kteří se na valnou hromadu dostavili podle původní pozvánky, s tím spojené účelně vynaložené náklady. V případě, že byla valná hromada svolána z podnětu kvalifikovaných akcionářů, je odvolání nebo odložení jejího konání možné, jen souhlasí-li s tím tito akcionáři.
 - 10) Při případném stanovení nového místa, data a hodiny konání valné hromady nejsou dotčeny lhůty, které zákon o obchodních korporacích stanoví pro rozesílání pozvánek na valnou hromadu a pro svolání valné hromady z podnětu kvalifikovaných akcionářů. Tyto stanovy určují, že bez splnění požadavků zákona o obchodních korporacích na svolání valné hromady se valná hromada může konat jen tehdy, souhlasí-li s tím všichni akcionáři.
 - 11) Ustanovení těchto stanov společnosti o lhůtě a způsobu uveřejnění pozvánky na valnou hromadu platí obdobně i v případě, svolává-li valnou hromadu dozorčí rada nebo jiný svolavatel.
 - 12) V případě, že podkladové materiály pro rozhodování valné hromady byly před konáním valné hromady uveřejněny na internetových stránkách společnosti nebo jsou v písemné formě k dispozici akcionářům na valné hromadě, není třeba je, s výjimkou návrhu na změnu stanov, na valné hromadě číst, ledaže valná hromada rozhodne hlasováním jinak.

Článek XI

Valná hromada - evidence přítomných akcionářů a schopnost usnášení

- 1) Prokazování totožnosti akcionářů a zástupců akcionářů probíhá při prezenci tak, že akcionář – fyzická osoba se prokáže platným průkazem totožnosti. Zmocněnec akcionáře na základě plné moci je povinen se prokázat platným průkazem totožnosti a odevzdat osobě pověřené společností plnou moc obsahující náležitosti dle ustanovení článku IX odstavce 3) stanov. Zástupce akcionáře - právnické osoby odevzdá současně originál výpisu z obchodního rejstříku zastupované společnosti, ne starší než tři měsíce, nebo jeho úředně ověřenou kopii. Kopie tohoto výpisu bude přílohou listiny přítomných akcionářů na valné hromadě.
- 2) Přítomní akcionáři se zapisují do listiny přítomných, jež obsahuje název, sídlo a identifikační číslo právnické osoby nebo jméno a bydliště fyzické osoby, která je akcionářem, popřípadě

- jejího zástupce, čísla akcií a jmenovitou hodnotu akcií, jež ji opravňují k hlasování, popřípadě údaj o tom, že akcie neopravňuje k hlasování. Pokud společnost odmítne zápis určité osoby do listiny přítomných provést, uvede tuto skutečnost do listiny přítomných včetně důvodu odmítnutí. Tyto stanovy určují, že správnost listiny přítomných potvrzuje svým podpisem za svolavatele zvolený předseda valné hromady a nedojde-li k jeho zvolení, pak osoba, která valnou hromadu zahájila; není-li svolavatelem valné hromady představenstvo, potvrzuje správnost listiny přítomných svolavatel nebo jím určená osoba.
- 3) Valná hromada je schopna se usnášet, pokud jsou přítomni akcionáři vlastníci akcie, jejichž jmenovitá hodnota nebo počet přesahuje 30% základního kapitálu. Při posuzování schopnosti valné hromady se usnášet se nepřihlíží k akciím nebo vydaným zatímním listům, s nimiž není spojeno hlasovací právo, nebo pokud nelze hlasovací právo podle zákona o obchodních korporacích nebo těchto stanov vykonávat; to neplatí, nabudou-li tyto dočasně hlasovacího práva.
 - 4) Není-li valná hromada schopná se usnášet, svolá představenstvo způsobem stanoveným zákonem o obchodních korporacích a těmito stanovami, je-li to stále potřebné, bez zbytečného odkladu náhradní valnou hromadu se shodným pořadem; náhradní valná hromada je schopna se usnášet bez ohledu na ustanovení předchozího odstavce 3) těchto stanov; lhůta pro rozesílání pozvánek se zkracuje na 15 dnů a pozvánka nemusí obsahovat přiměřené informace o podstatě jednotlivých záležitostech zařazených na pořad valné hromady. Pozvánka na náhradní valnou hromadu se akcionářům zašle nejpozději do 15 dnů ode dne, na který byla svolána původní valná hromada, a náhradní valná hromada se musí konat nejpozději do 6 týdnů ode dne, na který byla svolána původní valná hromada. Zálležitosti, které nebyly zařazeny do navrhovaného pořadu původní valné hromady, lze na náhradní valné hromadě rozhodnout, jen souhlasí-li s tím všichni akcionáři. Pro náhradní valnou hromadu nemusí společnost žádat o nový výpis z evidence zaknihovaných cenných papírů; nabyvatel akcie je povinen prokázat právo k účasti na valné hromadě jinak.
 - 5) Zálležitosti, které nebyly zařazeny do navrhovaného pořadu jednání valné hromady, lze rozhodnout jen za účasti a se souhlasem všech akcionářů společnosti.
 - 6) Akcionář nevykonává své hlasovací právo, je-li v prodlení se splněním vkladové povinnosti, a to v rozsahu prodlení, rozhoduje-li valná hromada o jeho nepeněžitém vkladu, rozhoduje-li valná hromada o tom, zda jemu nebo osobě, s níž jedná ve shodě, má být prominuto splnění povinnosti, anebo zda má být odvolán z funkce člena orgánu společnosti pro porušení povinností při výkonu funkce, v jiných případech stanovených zákonem o obchodních korporacích nebo jiným právním předpisem.
 - 7) Omezení výkonu hlasovacího práva podle předchozího odstavce 6) těchto stanov se vztahuje i na akcionáře, kteří jednají s akcionářem, který nemůže vykonávat hlasovací právo, ve shodě. Omezení výkonu hlasovacího práva podle předchozího odstavce 6) těchto stanov neplatí v případě, kdy všichni akcionáři jednají ve shodě.

Článek XII

Působnost valné hromady

- 1) Valná hromada rozhoduje usnesením.
- 2) Do působnosti valné hromady náleží
 - a) rozhodování o změně stanov, určí-li tak stanovy nebo zákon, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu pověřeným představenstvem nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností,
 - b) rozhodování o změně výše základního kapitálu a o pověření představenstva ke zvýšení základního kapitálu,
 - c) rozhodování o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
 - d) rozhodování o vydání vyměnitelných nebo prioritních dluhopisů,
 - e) volba a odvolání členů představenstva nebo statutárního ředitele,

- f) volba a odvolání členů dozorčí rady a jiných orgánů určených stanovami, s výjimkou členů dozorčí rady, které nevolí valná hromada,
 - g) schválení řádné, mimořádné nebo konsolidované účetní závěrky a v případech, kdy její vyhotovení stanoví jiný právní předpis, i mezitímní účetní závěrky,
 - h) rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných vlastních zdrojů, nebo o úhradě ztráty,
 - i) rozhodnutí o zřízení nebo zrušení fondů ze zisku včetně určení přidělu do těchto fondů a pravidel pro jejich čerpání,
 - j) rozhodování o podání žádosti k přijetí účastnických cenných papírů společnosti k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo o vyřazení těchto cenných papírů z obchodování na evropském regulovaném trhu,
 - k) rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací,
 - l) jmenování a odvolání likvidátora včetně určení výše jeho odměny
 - m) schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
 - n) schválení převodu nebo zastavení závodu nebo takové jeho části, která by znamenala podstatnou změnu dosavadní struktury závodu nebo podstatnou změnu v předmětu podnikání nebo činnosti společnosti,
 - o) rozhodnutí o převzetí účinků jednání učiněných za společnost před jejím vznikem,
 - p) schválení smlouvy o tichém společenství, včetně schválení jejích změn a jejího zrušení
 - q) další rozhodnutí, která tento zákon nebo stanovy svěřují do působnosti valné hromady,
 - r) schvalování smlouvy o výkonu funkce a plnění podle § 61 zákona o obchodních korporacích.
- 2) Valná hromada si nemůže vyhradit rozhodování případů, které do její působnosti nesvěřuje zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy.
- 3) Tyto stanovy svěřují do působnosti valné hromady též rozhodování o:
- a) rozhodování o pachtu závodu společnosti nebo jeho části tvořící samostatnou organizační složku,
 - b) udělování pokynů představenstvu; valná hromada může zejména zakázat členu představenstva určité právní jednání, je-li to v zájmu společnosti,
 - c) schválení auditora k ověření účetní závěrky
 - d) schválení zprávy o podnikatelské činnosti společnosti

Článek XIII

Valná hromada - jednání

- 1) Valná hromada zvolí předsedu, zapisovatele, ověřovatele zápisu a osobu nebo osoby pověřené sčítáním hlasů. Hlasování o volbě těchto osob probíhá najednou. Do doby zvolení předsedy řídí jednání valné hromady svolavatel nebo svolavatelem určená osoba. Totéž platí, pokud předseda valné hromady nebyl zvolen. Nebude-li zvolen zapisovatel, ověřovatel zápisu nebo osoba pověřená sčítáním hlasů, určí je svolavatel valné hromady. Valná hromada může rozhodnout, že předsedou valné hromady a ověřovatelem zápisu bude jedna osoba. Valná hromada může rozhodnout, že předseda valné hromady provádí rovněž sčítání hlasů, neohrozí-li to řádný průběh valné hromady.
- 2) Jednání valné hromady řídí od svého zvolení předseda valné hromady, který je oprávněn vyhlásit přestávku v jednání a rozhodnout o dalším průběhu jednání, nastane-li situace neřešená platnými obecně závaznými právními předpisy nebo stanovami společnosti.
- 3) Hlasování o každém usnesení se provádí veřejně aklamací, a to zvednutím platného hlasovacího lístku s údajem o počtu hlasů konkrétního akcionáře. Hlasovací lístek akcionář obdrží u prezence. Valná hromada může přijmout usnesení o jiném způsobu hlasování.
- 4) Každé usnesení, o němž se na valné hromadě hlasuje, jednoznačně formuluje předsedající valné hromady.
- 5) Odvolání a volba členů představenstva, dozorčí rady a členů výboru pro audit se provádí tak, že se hlasuje o odvolání či volbě každého člena samostatně.

- 6) Zapisovatel vyhotoví zápis z jednání valné hromady do 15 dnů ode dne jejího ukončení. Zápis podepisuje zapisovatel, předseda valné hromady nebo svolavatel a ověřovatel nebo ověřovatelé zápisu. Zápis obsahuje firmu a sídlo společnosti, místo a dobu konání valné hromady, jméno předsedy, zapisovatele, ověřovatelů zápisu a osoby nebo osob pověřených sčítáním hlasů, popis projednání jednotlivých záležitostí zařazených na pořad valné hromady, usnesení valné hromady s uvedením výsledků hlasování a obsah protestu akcionáře, člena představenstva nebo dozorčí rady týkajícího se usnesení valné hromady, jestliže o to protestující požádá. K zápisu se přiloží předložené návrhy, prohlášení a listina přítomných.
- 7) Akcionář může požádat představenstvo o vydání kopie zápisu nebo jeho části po celou dobu existence společnosti. Nejsou-li zápis nebo jeho část uveřejněny ve lhůtě podle předchozího odstavce 6) těchto stanov na internetových stránkách společnosti, pořizuje se jejich kopie na náklady společnosti.

Článek XIV

Valná hromada - rozhodování

- 1) Při uplatňování návrhů a protinávrhů souvisejících s pořadem jednání valné hromady se nejdříve hlasuje o návrhu představenstva. Není-li tento návrh přijat, hlasuje se o protinávrzích ke každému předloženému návrhu v pořadí, v jakém byly předloženy do té doby, než je předkládaný návrh nebo protinávrh schválen.
- 2) Veškeré návrhy přítomných akcionářů musí být podány do začátku hlasování o tom bodu pořadu jednání, kterého se týkají, avšak mimo protinávrhů k návrhům, jejichž obsah byl uveden v oznámení o konání valné hromady, nebo v případě, že o rozhodnutí valné hromady musí být pořízen notářský zápis. V tomto případě je akcionář povinen doručit písemné znění svého návrhu nebo protinávrhu společnosti nejméně pět pracovních dnů přede dnem konání valné hromady. To neplatí, jde-li o návrhy na volbu konkrétních osob do orgánů společnosti.
- 3) Valná hromada rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů, nevyžaduje-li zákon o obchodních korporacích nebo tyto stanovy k přijetí určitého usnesení většinu jinou.
- 4) O rozhodnutích, kde zákon o obchodních korporacích vyžaduje sepsání notářského zápisu, musí být pořízen notářský zápis. Notářský zápis o rozhodnutí o změně stanov musí obsahovat též schválený text změny stanov.
- 5) Tyto stanovy nepřipouštějí rozhodování per rollam.

Článek XV

Postavení a působnost představenstva

- 1) Statutárním orgánem společnosti je představenstvo. Představenstvu přísluší obchodní vedení společnosti. Nikdo není oprávněn udělovat představenstvu pokyny týkající se obchodního vedení; tím není dotčen [§ 51](#) zákona o obchodních korporacích.
- 2) Představenstvo zajišťuje řádné vedení účetnictví, předkládá valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, případně mezitímní účetní závěrku a v souladu se stanovami také návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty.
- 3) Hlavní údaje z účetní závěrky určené stanovami společnosti uveřejní představenstvo způsobem stanoveným zákonem obchodních korporací a těmito stanovami pro svolání valné hromady alespoň 30 dnů přede dnem jejího konání s uvedením doby a místa, kde je účetní závěrka k nahlédnutí. Uveřejní-li společnost účetní závěrku na svých internetových stránkách alespoň po dobu 30 dnů přede dnem konání valné hromady a do doby 30 dní po schválení nebo neschválení účetní závěrky, věta první se nepoužije. Společně s účetní závěrkou uveřejní představenstvo tímtéž způsobem také zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku; tato zpráva je součástí výroční zprávy podle jiného právního předpisu, zpracovává-li se.
- 4) Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami svěřeny do působnosti jiného orgánu nebo člena představenstva podle ust. § 156 odst. 2 zákona o obchodních korporacích.
- 5) Představenstvo se při své činnosti řídí platnými obecně závaznými právními předpisy, těmito stanovami a usneseními valné hromady.

- 6) Představenstvu přísluší zejména:
- a) zabezpečovat obchodní vedení, včetně řádného vedení účetnictví společnosti,
 - b) rozhodovat o koncepčních a strategických otázkách společnosti, zejména v oblasti finanční, obchodní a investiční politiky, o výši investic včetně nákupu a prodeje cenných papírů,
 - c) udělovat a odnímat prokuru,
 - d) svolávat valnou hromadu a organizačně ji zabezpečovat,
 - e) zajistit zpracování a předkládat valné hromadě ke schválení:
 - ea) zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku; tato zpráva je vždy součástí výroční zprávy zpracovávané podle zvláštního právního předpisu,
 - eb) řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě též i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty společnosti vzniklé v uplynulém účetním období, případně návrh na úhradu neuhrazených ztrát minulých let,
 - ec) strategii dalšího rozvoje společnosti, požádá-li o její zpracování kvalifikovaný akcionář,
 - f) vykonávat rozhodnutí valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti.
- 7) Představenstvo je oprávněno pověřit zaměstnance společnosti určitou činností vnitřním předpisem nebo písemným pověřením. Pověřený zaměstnanec je tímto společností zmocněn ke všem právním úkonům, k nimž při této činnosti obvykle dochází.

Článek XVI

Složení a funkční období představenstva

- 1) Členy představenstva volí a odvolává valná hromada. Zvolit je možné i osobu nepřítomnou na valné hromadě, pokud dala navrhovateli slib, že v případě zvolení funkci přijme.
- 2) Představenstvo společnosti má 3 členy. Představenstvo volí a odvolává svého předsedu a místopředsedu.
- 3) Členem představenstva může být jen fyzická osoba, která dosáhla věku 18 let, která je plně svéprávná a bezúhonná. Osoba, jejíž úpadek byl osvědčen, se může stát členem představenstva, jen oznámila-li to předem valné hromadě; to neplatí, pokud od skončení insolvenčního řízení uplynuly alespoň tři roky. Byla-li členem představenstva zvolena osoba, která tomu není podle občanského zákoníku způsobilá, hledí se na její zvolení do funkce, jako by se nestalo. Ztratí-li člen představenstva po svém zvolení do funkce zákonnou způsobilost být členem představenstva, jeho funkce zaniká. Tím nejsou dotčena práva třetích osob nabytá v dobré víře.
- 4) Funkční období jednotlivých členů představenstva je deset (10) let. Opětovná volba člena představenstva je možná.
- 5) Člen představenstva nesmí podnikat v předmětu činnosti společnosti, a to ani ve prospěch jiných osob, ani zprostředkovávat obchody společnosti pro jiného. Člen představenstva nesmí být členem statutárního orgánu jiné právnické osoby se stejným nebo obdobným předmětem podnikání nebo osobou v obdobném postavení, ledaže se jedná o koncern. Člen představenstva se nesmí účastnit na podnikání jiné obchodní korporace jako společník s neomezeným ručením nebo jako ovládající osoba jiné osoby se stejným nebo obdobným předmětem podnikání.
- 6) Člen představenstva může ze své funkce odstoupit písemným prohlášením doručeným společností. Nedojde-li k jiné dohodě, zaniká výkon jeho funkce uplynutím dvou měsíců od doručení prohlášení.
- 7) Představenstvo, jehož počet členů zvolených valnou hromadou neklesl pod polovinu, může jmenovat náhradní členy do příštího zasedání valné hromady. Doba výkonu funkce náhradního člena představenstva se nezapočítává do doby výkonu funkce člena představenstva,

Článek XVII

Svolávání a zasedání představenstva

- 1) Představenstvo zasedá nejméně jednou za tři měsíce.
- 2) Zasedání představenstva svolává předseda představenstva nebo místopředseda představenstva, nebo předsedou nebo představenstvem pověřený člen představenstva písemnou pozvánkou, v níž uvede místo, datum, hodinu konání a program zasedání. Pozvánka musí být odeslána nejpozději 10 dní před předpokládaným termínem zasedání. Představenstvo lze svolat také usnesením z předchozího zasedání. Pokud s tím souhlasí všichni členové představenstva, lze zasedání představenstva svolat i prostředky sdělovací techniky.
- 3) Předseda je povinen svolat zasedání představenstva vždy, požádá-li o to některý z členů představenstva nebo dozorčí rada písemně s udáním důvodu.
- 4) Zasedání představenstva se koná obvykle v sídle společnosti.
- 5) Členství v představenstvu je nezastupitelné. Závazek k výkonu funkce je závazkem osobní povahy. To však nebrání tomu, aby člen zmocnil pro jednotlivý případ jiného člena představenstva, aby za něho při jeho neúčasti hlasoval.
- 6) Představenstvo může podle své úvahy přizvat na zasedání i jiné osoby. Jednání představenstva se může zúčastnit člen dozorčí rady, jestliže o to dozorčí rada požádá.
- 7) Zasedání představenstva řídí předseda, v případě jeho nepřítomnosti místopředseda představenstva.
- 8) O průběhu zasedání představenstva a přijatých rozhodnutích se pořizují zápisy podepsané předsedou představenstva a zapisovatelem. Zápis obdrží členové představenstva, společnost k archivaci, výpis příslušné části osoby představenstvem určené k plnění úkolů.
- 9) V zápisu z jednání představenstva musí být jmenovitě uvedeni členové představenstva, kteří hlasovali proti jednotlivým usnesením představenstva, nebo se zdrželi hlasování. Pokud není prokázáno něco jiného, platí, že neuvedení členové hlasovali pro přijetí usnesení.
- 10) Náklady spojené se zasedáním i s další činností představenstva nese společnost.

Článek XVIII

Rozhodování představenstva

- 1) Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina jeho členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů představenstva.
- 3) Jestliže s tím souhlasí všichni členové představenstva, může představenstvo učinit rozhodnutí i mimo zasedání (per rollam). V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí vyjádřit písemně všichni členové představenstva a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.
- 4) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu z nejbližší následujícího zasedání představenstva.
- 5) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání představenstva zajišťuje předseda představenstva, v době jeho nepřítomnosti místopředseda představenstva.

Článek XIX

Práva a povinnosti členů představenstva

- 1) Kdo přijme funkci člena představenstva, zavazuje se, že ji bude vykonávat s nezbytnou loajalitou i s potřebnými znalostmi a pečlivostí. Má se za to, že jedná nedbale, kdo není této péče řádného hospodáře schopen, ač to musel zjistit při přijetí funkce nebo při jejím výkonu, a nevyvodí z toho pro sebe důsledky.
- 2) Členu představenstva náleží za výkon jeho funkce odměna dohodnutá ve smlouvě o výkonu funkce nebo stanovená valnou hromadou.
- 3) Valná hromada může rozhodnout, že členu představenstva náleží též podíl na zisku - tantiéma.
- 4) Vztah mezi společností a členem představenstva se řídí písemnou Smlouvou o výkonu funkce člena představenstva, která musí být schválena valnou hromadou.

Článek XX

Jednání a podepisování za společnost

- 1) Kdo společnost zastupuje, dá najevo, co ho k tomu opravňuje, neplyne-li to již z okolností. Kdo za právnickou osobu podepisuje, připojí k jejímu názvu svůj podpis, popřípadě i údaj o své funkci nebo o svém pracovním zařazení.
- 2) Představenstvo je kolektivním statutárním orgánem. Náleží mu veškerá působnost, kterou zakladatelské právní jednání, zákon nebo rozhodnutí orgánu veřejné moci nesvěří jinému orgánu společnosti.
- 3) Každý člen představenstva může společnost samostatně zastupovat ve všech záležitostech. Představenstvo pověří jednoho člena právním jednáním vůči zaměstnancům společnosti nebo deleguje tuto pravomoc organizačním řádem na vedoucího zaměstnance společnosti.
- 4) Členové představenstva za společnost podepisují tak, že k firmě společnosti či otisku razítka společnosti připojí svůj podpis samostatně předseda představenstva nebo společně místopředseda a člen představenstva.

Článek XXI

Postavení a působnost dozorčí rady

- 1) Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti.
- 2) Dozorčí rada se řídí zásadami schválenými valnou hromadou, ledaže jsou v rozporu se zákonem o obchodních korporacích nebo těmito stanovami. Porušení těchto zásad nemá účinky vůči třetím osobám. Nikdo není oprávněn udělovat dozorčí radě pokyny týkající se její zákonné povinnosti kontroly působnosti představenstva.
- 3) Dozorčí rada je oprávněna nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolovat, zda jsou účetní zápisy vedeny řádně a v souladu se skutečností a zda se podnikatelská či jiná činnost společnosti děje v souladu s právními předpisy a stanovami. Toto oprávnění mohou členové dozorčí rady využívat jen na základě rozhodnutí dozorčí rady, ledaže dozorčí rada není schopna plnit své funkce.
- 4) Dozorčí rada přezkoumává řádnou, mimořádnou, konsolidovanou, popřípadě také mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu ztráty a předkládá svá vyjádření valné hromadě. Dozorčí rada určí svého člena, který zastupuje společnost v řízení před soudy a jinými orgány proti členu představenstva.
- 5) Dozorčí rada předkládá valné hromadě i představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy. Pověří svého člena řízením valné hromady do doby zvolení jejího předsedy a to tehdy, byla-li valná hromada svolána dozorčí radou a valnou hromadu nezahájil pověřený člen představenstva.
- 6) Vyžadují-li to zájmy společnosti, je dozorčí rada oprávněna požadovat, aby na pořad jednání valné hromady svolávané představenstvem byly zařazeny záležitosti navržené dozorčí radou. Dozorčí rada je však povinna předložit tento požadavek představenstvu v takovém předstihu, aby záležitosti navrhované na pořad jednání mohly být součástí uveřejněného oznámení o konání valné hromady.

Článek XXII

Složení, ustanovení a funkční období dozorčí rady

- 1) Členy dozorčí rady volí a odvolává valná hromada.
- 2) Dozorčí rada má tři členy. Členové dozorčí rady volí svého předsedu .
- 3) Pro členy dozorčí rady platí ustanovení článku XVI odst. 3), 5) až 7) těchto stanov obdobně.
- 4) Člen dozorčí rady nesmí být zároveň členem představenstva, prokuristou nebo osobou oprávněnou podle zápisu v obchodním rejstříku zastupovat společnost.
- 5) Funkční období člena dozorčí rady je deset (10) let. Opětovná volba člena dozorčí rady je možná.

Článek XXIII

Svolávání a zasedání dozorčí rady

- 1) Dozorčí rada se schází podle potřeby, nejméně dvakrát do roka.
- 2) Zasedání dozorčí rady svolává její předseda nebo předsedou pověřený člen dozorčí rady písemnou pozvánkou, v níž uvede místo, datum, hodinu konání a program zasedání. Pozvánka musí být doručena, nerozhodne-li dozorčí rada jinak, nejméně 10 dní před jejím zasedáním. Dozorčí radu lze svolat také usnesením z předchozího zasedání. Pokud s tím souhlasí všichni členové dozorčí rady, lze její zasedání svolat prostředky sdělovací techniky.
- 3) Činnost dozorčí rady řídí její předseda.
- 4) Předseda je povinen svolat zasedání dozorčí rady vždy, požádá-li o to některý z členů dozorčí rady nebo představenstvo, pokud současně bude uveden naléhavý důvod jejího svolání.
- 5) Zasedání dozorčí rady se koná obvykle v sídle společnosti.
- 6) Členství v dozorčí radě je nezastupitelné. Závazek k výkonu funkce je závazkem osobní povahy. To však nebrání tomu, aby člen zmocnil pro jednotlivý případ jiného člena dozorčí rady, aby za něho při jeho neúčasti hlasoval.
- 7) Dozorčí rada může podle své úvahy přizvat na zasedání i jiné osoby.
- 8) O průběhu zasedání dozorčí rady a přijatých usneseních se pořizuje zápis, který podepisuje předseda dozorčí rady a určený zapisovatel. V zápise se uvedou i stanoviska menšiny členů, jestliže tito o to požádají a vždy se uvede odchylný názor členů dozorčí rady zvolených zaměstnanci. Zápis obdrží členové dozorčí rady a společnost k archivaci.
- 9) Náklady spojené se zasedáním i s další činností dozorčí rady nese společnost.

Článek XXIV

Rozhodování dozorčí rady

- 1) Dozorčí rada je způsobilá rozhodovat, je-li na jejím zasedání osobně přítomna nadpoloviční většina jejích členů.
- 2) K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných dozorčí radou je zapotřebí, aby pro ně hlasovala nadpoloviční většina všech členů dozorčí rady.
- 3) Při volbě a odvolání předsedy dotčená osoba nehlasuje.
- 4) Jestliže s tím souhlasí všichni členové dozorčí rady, může dozorčí rada učinit rozhodnutí i mimo zasedání. V takovém případě se však k návrhu rozhodnutí musí vyjádřit písemně všichni členové dozorčí rady a rozhodnutí musí být přijato jednomyslně.
- 5) Rozhodnutí učiněné mimo zasedání musí být uvedeno v zápisu z nejbližšího zasedání dozorčí rady.
- 6) Veškerou organizační činnost spojenou s rozhodováním mimo zasedání dozorčí rady zajišťuje předseda dozorčí rady.

Článek XXV

Práva a povinnosti členů dozorčí rady

- 1) Členové dozorčí rady se účastní valné hromady společnosti a jsou povinni seznámit valnou hromadu s výsledky své kontrolní činnosti.
- 2) Členové dozorčí rady vykonávají působnost dozorčí rady dle zákona o obchodních korporacích a těchto stanov.
- 3) Pro ostatní případy platí ustanovení článku XIX těchto stanov obdobně.

Složení statutárních a dozorčích orgánů a vedení emitenta

Charakteristiky manažerských a odborných znalostí a zkušeností vyplývajících z uvedeného dosaženého vzdělání jednotlivých osob a jejich praxe.

Každý z členů statutárních, dozorčích orgánů a vedení společnosti disponuje dostatečnou kvalifikací a zkušenostmi odpovídající požadavkům na výkon jejich funkcí.

Statutární a dozorčí orgán mateřské společnosti :

Představenstvo KAROSERIA a.s.:

Členové statutárního orgánu – představenstva – jsou voleni na dobu 10 let, dnem vzniku členství všech členů i funkce předsedy a místopředsedy představenstva je 18. 6. 2015.

Předseda představenstva:

Ing. Miroslav Kurka, nar. 16. 2. 1961

bytem Praha 4, Bělehradská 7/13

dosažené vzdělání: VŠE fakulta řízení

Hlavní vykonávaná činnost: podnikání v textil. průmyslu jako fyzická osoba.

Člen statutárních orgánů společností, společník:

- ALMET, a. s. , IČ 46505156 – předseda dozorčí rady
- KAROSERIA a. s. , IČ 46347453 – předseda představenstva
- ŘEMPO VEGA, s. r. o. , IČ 25384686 – společník
- Davina system a.s., IČ 29457866- jediný akcionář
- MATE, a. s. , IČ 46900322 – předseda představenstva
- S. P. M. B. a. s. , IČ 46347178– předseda představenstva
- TOMA, a. s. , IČ 18152813 – místopředseda představenstva
- BROUK s. r. o. , IČ 46713387 – společník
- KDYNÍUM a. s. , IČ 45357293 – předseda představenstva
- ŘEMPO LYRA, s. r. o. , IČ 25384660 – společník
- České vinařské závody a. s, IČ 60193182 – předseda představenstva
- PROSPERITA holding, a. s. , IČ 25820192 – předseda představenstva
- AKCIA TRADE, spol. s r. o. , IČ 63321351 – společník
- ETOMA INVEST spol. s r. o. , IČ 63469138 – jednatel
- TESLA KARLÍN, a. s. , IČ 45273758 – předseda představenstva
- Ing. – Miroslav Kurka – TRADETEX, IČ 10609032
- KF Development, a.s. , IČ 290 20 115 – předseda dozorčí rady
- TRADETEX servis, s.r.o. , IČ 227 92 660 – společník
- Rezidence Novolíšeňská, s.r.o., IČ 039 22 359 -společník

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený Ing. Miroslav Kurka v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulačních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kurka má s emitentem KAROSERIA a. s. a jeho dceřinou společností MATE a. s. uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce člena statutárního orgánu a neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a možné střety zájmů.
Další jiné takové smlouvy neexistují.

Místopředseda představenstva:

Ing. Dušan Nevrtal, nar. 29. 10. 1957

bytem Brno, Mladá 251/6

dosažené vzdělání: VUT Brno, FAST

Hlavní vykonávaná činnost: ředitel S. P. M. B. a. s.

Člen statutárních orgánů společností:

- KAROSERIA a. s. , IČ 46347453 – místopředseda představenstva
- Bělehradská Invest, a. s. , IČ 27193331 – předseda představenstva
- KF Development, a.s. , IČ 290 20 115 – člen dozorčí rady
- AKB CZECH s.r.o., IČ 60321164 - jednatel
- Byty Houbalova, s.r.o., IČ 29301980 – jednatel
- ROLLEON a.s., IČ 27867412 – člen dozorčí rady
- Rezidence Houbalova s.r.o., IČ 01858971 – člen statutár. orgánu
-

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- České vinařské závody a. s, IČ 60193182 – prokura – do 19.7.2012
- VINIUM a. a. , IČ 46 90 01 95 – předseda představenstva – do 19.7.2012

Výše uvedený Ing. Dušan Nevrtal v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Dušan Nevrtal má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

S dceřinými společnostmi emitenta pracovní nebo jiné smlouvy uzavřené nemá.

Člen představenstva:

Bc. Vladimír Kurka, nar. 30.12.1984

bytem Havířov, Prostřední Suchá, Životická 1417/41

dosažené vzdělání: vysokoškolské, VŠE Praha

Hlavní vykonávaná činnost: správa nemovitostí, development.

Člen statutárních orgánů společností:

- KAROSERIA a. s. , IČ 46347453 – člen představenstva
- KF Development, a.s., IČ 29020115 – místopředseda představenstva
- Měšťanský pivovar Olomouc, a.s., IČ 27801802 – předseda představenstva
- Bělehradská Invest, a.s., IČ 271 93 331 – předseda dozorčí rady
- Tesla Karlín, IČ452 73758 – 452 73 758 – člen představenstva
- České vinařské závody a. s, IČ 60193182 – předseda dozorčí rady
- VINIUM a. a. , IČ 46 90 01 95 – předseda představenstva
- Řempe CB, a.s. , IČ 25354523 – místopředseda představenstva
- Byty Houbalova, s.r.o., IČ 29301980 – jednatel
- Rezidence Houbalova s.r.o., IČ 01858971 – jednatel
- ENERGOAQUA, a.s., IČ 15503461 – člen dozorčí rady

- ALMET a.s., IČ 46505156 – člen dozorčí rady
- TOMA, a.s., IČ 18152813 – člen představenstva
- PROSPERITA holding, a.s. IČ 25820192 – člen statutárního orgánu
- Vysoká škola podnikání a práva, a.s., IČ 04130081 – člen statutárního orgánu
- Vysoká škola obchodní v Praze, o. p. s., IČ 26441021 – člen správní rady
- Rezidence Novolíšeňská, s.r.o., IČ 03922359 – člen statutárního orgánu
- Davina systém a.s., IČ 29457866 – člen statutárního orgánu

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený Bc. Vladimír Kurka v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Bc. Vladimír Kurka má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů. S dceřinými společnostmi emitenta pracovní nebo jiné smlouvy uzavřené nemá.

Dozorčí rada:

Členové statutárního orgánu – dozorčí rady – jsou voleni na dobu 5 let. Dnem vzniku členství i funkce předsedy dozorčí rady je 30.5.2012, člena dozorčí rady 20.10.2010 a člena dozorčí rady voleného zaměstnanci 23.5.2012.

Předseda dozorčí rady:

Ing. Karel Kratochvíl, nar. 10. 4. 1972

bytem Havířov, U Stavu 314/28

absolvent VŠ

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec společnosti Ing. Miroslav Kurka – TRADETEX jako ředitel pro strategii skupiny.

Člen statutárních orgánů společností:

- Řempo CB, a. s. IČ 25354523 – předseda představenstva
- Řempo LYRA, s. r. o. , IČ 25384660 – jednatel
- KAROSERIA a. s. , IČ 46347453 – předseda dozorčí rady
- ŘEMPO VEGA, s. r. o. , IČ 28384686 – jednatel
- Měšťanský pivovar Olomouc, a. s. , IČ 27801802 – místopředseda představenstva
- S. P. M. B. a. s. , IČ 46347178 – člen dozorčí rady
- MATE, a. s. , IČ 46900322 – člen představenstva
- TRADETEX servis, s.r.o. , IČ 227 92 660 - jednatel

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím

- nebyl

Výše uvedený Ing. Karel Kratochvíl v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Karel Kratochvíl má s emitentem KAROSERIA a. s. a s jeho dceřinou společností MATE, a.s. uzavřeny smlouvy o výkonu funkce člena dozorčí rady, nemá uzavřenou další jinou smlouvu, tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady:

Ing. Vladimír Hladiš, nar. 20.3.1953

bytem Dolní Benešov, Opavská 498

Člen statutárních orgánů společností :

MATE a.s., IČ 46900322 – člen dozorčí rady

KAROSERIA a.s., IČ 46347453 – člen dozorčí rady

VINIUM a.s., IČ 46900195 – člen dozorčí rady

TOMA RECYCLING a.s., IČ 04074157 – člen dozorčí rady

Společenství vlastníků jednotek domu v Dolním Benešově, Opavská 498 – IČ 293 99 297 – člen statutárního orgánu

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím

- nebyl

Výše uvedený Ing. Vladimír Hladiš v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Vladimír Hladiš má s emitentem KAROSERIA a. s. a jeho dceřinou společností MATE, a.s. uzavřeny smlouvy o výkonu funkce dozorčí rady, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady volený zaměstnanci:

Jiří Procházka, nar. 9.7.1974

bytem 612 00 Brno, Herčíkova 7

Dosažené vzdělání: vyučen

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec KAROSERIA a. s.

Člen statutárních orgánů společností:

KAROSERIA a. s, IČ 46347453 . – člen dozorčí rady volený zaměstnanci

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený Jiří Procházka po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Jiří Procházka má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou pracovní smlouvu a smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady. Další jiné smlouvy uzavřeny nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Pravidla odměňování členů představenstva a dozorčí rady společnosti KAROSERIA a.s.

Tato pravidla byla schválena řádnou valnou hromadou společnosti dne 6. 6. 2014 do rozhodnutí ŘVH, která by provedla změnu odměňování s souladu se zákonem o korporacích.

Měsíční odměna člena orgánu společnosti od 1. 7.2014:

Předseda představenstva	23.000,- Kč
Místopředseda představenstva	19.500,- Kč
Člen představenstva	15.700,- Kč
Předseda dozorčí rady	11.500,-Kč
Člen dozorčí rady	9.200,-Kč
Člen doz. rady volený zaměstnanci	6.800,-Kč

Měsíční odměny jsou splatné ve výplatních termínech společnosti.

Členům orgánů společnosti přísluší nepravidelná odměna do výše 1 500 tis. Kč.

Výplatu odměn pro jednotlivé členy orgánů společnosti schvaluje představenstvo společnosti.

Vedení společnosti KAROSERIA a. s. :

Generální ředitel:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962

bytem Brno, Obřanská 124

dosažené vzdělání: Právnická fakulta Masarykovy univerzity v Brně

Člen statutárních orgánů ve společnosti:

S. P. M. B a. s. , IČ 46347178 – prokura

MATE, a. s. IČ 46900322 – místopředseda představenstva

PULCO, a. s. , IČ 26279843 – člen představenstva

AKB CZECH s. r. o. , IČ 60321164 – jednatel

LIFT UP, s.r.o., IČ 03594262 – jednatel

ROLLEON a.s., IČ 27867412 – člen statutárního orgánu

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený JUDr. Martin Knoz po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že JUDr. Martin Knoz má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou pracovní smlouvu v souladu s platnými právními předpisy. Této pracovní smlouvě jsou obsaženy všechny výhody, které by v souvislosti s ukončením pracovního poměru vznikly. S dceřinými společnostmi MATE a. s., PULCO, a. s., LIFT UP, s.r.o. a AKB CZECH s. r. o. má uzavřeny smlouvy o výkonu funkce člena statutárního orgánu, další jinou smlouvu uzavřenou neměl, neexistují tedy výhody z ukončení těchto smluv a neexistují ani možné střety zájmů.

Tyto výhod obsahují vyplacení odstupného při ukončení pracovního poměru ve společnosti ze strany společnosti KAROSERIA a.s. ve výši pětinasobku průměrné měsíční mzdy dle příslušné pracovní smlouvy a směrnice pro odměňování ve společnosti.

Technicko-obchodní ředitel:

Ing. Miroslav Chocholáč, nar. 2. 9. 1959

Bytem Brno, Havlíčkova 70

Absolvent VUT, fakulta strojní

Člen statutárních orgánů společnosti:

– PULCO, a. s. , IČ: 26279843– člen dozorčí rady

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený Ing. Miroslav Chocholáč po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Chocholáč má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou pracovní smlouvu v souladu s platnými právními předpisy. V této pracovní smlouvě jsou obsaženy všechny výhody, které by v souvislosti s ukončením pracovního poměru vznikly. S dceřinou společností PULCO, a.s. má uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady. Další jinou smlouvu uzavřenou neměl, neexistují tedy výhody z ukončení těchto smluv a neexistují ani možné střety zájmů.

Tyto výhod obsahují vyplacení odstupného při ukončení pracovního poměru ve společnosti ze strany společnosti KAROSERIA a.s. ve výši pětinasobku průměrné měsíční mzdy dle příslušné pracovní smlouvy a směrnice pro odměňování ve společnosti.

Výrobní ředitel:

Funkce nebyla a není obsazena.

**Přehled smluv členů představenstva , dozorčí rady a managementu uzavřených se společností
KAROSERIA a.s. (stav k 31.12.2016)**

Jméno Uzavřeno	Typ smlouvy	Předmět	smlouvy
Ing Miroslav Kurka Funkč. období	Smlouva o výkonu funkce	Práva, povinnosti, Odpovědnost, odměna Představenstvo	2014
Ing Dušan Nevrtal Funkč. období	Smlouva o výkonu funkce	Práva, povinnosti, Odpovědnost, odměna Představenstvo	2014
Ing Vladimír Kurka Funkč. období	Smlouva o výkonu funkce	Práva, povinnosti, Odpovědnost, odměna Představenstvo	2014
Ing Karel Kratochvíl Funkč. období	Smlouva o výkonu funkce	Práva, povinnosti, Odpovědnost, odměna Dozorčí rada	2014
Ing. Vladimír Hladiš Funkč. období	Smlouva o výkonu funkce	Práva,povinnosti, Odpovědnost, odměna Dozorčí rada	2014
p. Jiří Procházka Funkč. období	Smlouva o výkonu funkce	Práva, povinnosti Odpovědnost, odměna Dozorčí rada zaměst.	2014
JUDr. Martin Knoz není určen	Manažerská smlouva	Práva, povinnosti	2009
není určen	Smlouva o svěřeni motorov. vozidla do užívání	Odpovědnost, odměna Generální ředitel Podmínky užívání pro prac. a soukr. účely	2009
Ing Miroslav Chocholáč není určen	Manažerská smlouva	Práva, povinnosti	2009
není určen	Smlouva o svěřeni motorov. vozidla do užívání	Odpovědnost, odměna VR Podmínky užívání pro prac. a soukromé účely	2009

Z uvedených smluv neplynou pro uvedené osoby žádné výhody při jejich ukončení.

Přehled peněžních a nepeněžních příjmů orgánů a vedení za rok 2016
(v tis. Kč)

KAROSERIA a.s.	Počet	Za výkon funkce	Za zaměstnanecký poměr k emitentovi	Nepeněžitý příjem
Představenstvo	3	1498	0	0
Dozorčí rada	3	530	306	0
Ostatní řídící pracovníci	1	0	466	626

Nepeněžitý příjem představuje pořizovací cenu automobilů využívaných pro soukromé potřeby řídících pracovníků.

Orgány a vedení společnosti KAROSERIA a.s. mají příjem od ovládaných osob pouze v souvislosti s funkcí a činností vykonávanou pro tyto osoby.

Principy odměňování členů představenstva, dozorčí rady a vedení společnosti emitenta

Emitent nemá ustaven kontrolní výbor a výbor pro odměny. Orgánem odpovědným za výši odměny členů představenstva a dozorčí rady je valná hromada, v případě odměňování členů vedení společnosti je to představenstvo společnosti. Valná hromada přijala pravidla pro odměňování orgánů společnosti.

Podmínky odměňování členů představenstva

upravuje „Smlouva o výkonu funkce člena představenstva“ uzavřená mezi společností a členem představenstva.

Na základě této smlouvy jsou členům představenstva poskytována plnění v souladu se schválenými pravidly společnosti pro stanovení výše odměn představenstva a dozorčí rady, způsob jejich výpočtu a podmínky jejich výplaty.

- pevná měsíční odměna, jejíž konkrétní výše je stanovena na základě rozhodnutí valné hromady
- tantiéma – je poskytována členům představenstva na základě rozhodnutí valné hromady
- cestovní náhrady – jsou poskytovány v sazbách stanovených obecně závazným právním předpisem

Principy odměňování členů vedení společnosti

Podmínky odměňování jednotlivých členů výkonného vedení společnosti jsou upraveny v manažerské, resp. pracovní smlouvě, uzavřené mezi společností a příslušným vedoucím zaměstnancem na dobu neurčitou.

O uzavření smlouvy rozhoduje představenstvo společnosti.

V této smlouvě jsou upraveny podmínky pro poskytování:

- smluvní mzdy vyplácené pravidelně za každý kalendářní měsíc, za skutečně odpracovanou dobu, a v níž je přihlédnuto k případné práci přesčas;
- osobního automobilu – na jeho poskytnutí má vedoucí zaměstnanec právo pro služební i soukromé použití, podmínky jsou upraveny ve zvláštní smlouvě. Používání tohoto vozidla podléhá zdanění, spotřeba pohonných hmot pro soukromé využití je hrazena vedoucím zaměstnancem
- cestovních náhrad - jsou poskytovány v sazbách stanovených obecně závazným právním předpisem
- roční prémie na základě stanovených úkolů a jejich vyhodnocení představenstvem společnosti.

Výrobnímu a obchodnímu řediteli KAROSERIA a. s. může být za plnění úkolů a povinností přiznána generálním ředitelem měsíční odměna ve výši stanovené pro kalendářní rok představenstvem společnosti.

Principy odměňování členů dozorčí rady

Podmínky odměňování členům dozorčí rady upravuje „Smlouva o výkonu funkce člena dozorčí rady“ uzavřená mezi společností a členem dozorčí rady. Na základě této smlouvy jsou členům dozorčí rady poskytována plnění:

Konkrétní výše této odměny pro jednotlivé členy dozorčí rady je stanovena na základě rozhodnutí valné hromady.

Pravidla pro stanovení výše odměn členů představenstva a dozorčí rady, způsob jejich výpočtu a podmínky jejich výplaty.

Princip odměňování výboru pro audit

Podmínky odměňování členům výboru pro audit upravuje smlouva o výkonu funkce.

Jednorázová roční odměna ve výši 12 000,- Kč, zahrnuje i veškeré vedlejší náklady.

Přehled procentuálního počtu akcií společnosti KAROSERIA a.s., které jsou ve vlastnictví členů představenstva, dozorčí rady a vedení společnosti:

Představenstvo2,20 %

Dozorčí rada 0 %

Vedení společnosti 0 %

Nejsou uzavřeny žádné opční nebo obdobné smlouvy či srovnatelné investiční nástroje, jejichž podkladovým aktivem by byly akcie společnosti KAROSERIA a.s.

Cenné papíry společnosti

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
Fyzická likvidace vlastních akcií v počtu 4 647 ks proběhla 7.10.2016.	
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

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 neomezuji 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 nepochybně 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 doručенý 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 likvidační zůstatek 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.

Z celkového počtu vydaných cenných papírů, tj. 588 575 ks o jmenovité hodnotě 680,- Kč, připadá na akcionáře – fyzické osoby 122 512 ks akcií, což představuje 20,82 % základního kapitálu společnosti a právnické osoby 466 063 ks akcií, tj. 79,18 % základního kapitálu (zdroj: Centrální depozitář cenných papírů, a.s. Praha - výpis emitenta registrovaných cenných papírů pro konání valné hromady společnosti dne 28. května 2015).

KAROSERIA a.s. nevyplácěla a nevyplácí dividendy. V případě, že by k tomu v budoucnu došlo, platí způsob zdaňování výnosů z cenných papírů, který se řídí ustanoveními zákona 586/1992 Sb. o daních z příjmů.

Vlastní kapitál společnosti KAROSERIA a.s.(v tis. Kč)

viz tabulka strana 45

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.

V roce 2016 došlo ke snížení základního kapitálu o částku 4 647 000,- Kč rozhodnutím valné hromady společnosti dne 18.6.2015 z důvodů zrušení 4 647 ks vlastních akcií v majetku společnosti.

Akcie společnosti jsou rozmístěny následovně:

- 67,37 % - celkový nepřímý podíl ovládaných osob
- 32,63 % - 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	55,16%
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 **69,57 %**.

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	55,16 %
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 § 78 zákona č. 90/2012 Sb.

Celkový nepřímý podíl obou ovládajících osob činí 67,37%.

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.

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,

C . ÚDAJE O ČINNOSTI

Hlavní výrobky a služby

V prosinci 2016 společnost zakoupila průmyslový areál v Českém Brodě, ve kterém jsou umístěny průmyslové objekty práškové lakovny .

Společnost tento průmyslový areál provozuje prostřednictvím dceřiné společnosti PULCO a.s.

Hlavní výrobky – společnost ukončila výrobu nástaveb pro užitkové automobily a konečný výrobek nemá.

Hlavní služby, které společnost poskytuje

- pronájem a správa nemovitostí

Nové výrobky a služby

V roce 2016 společnost neuvedla na trh žádné nové výrobky ani služby.

Užitné vzory a patenty

Společnost KAROSERIA a. s. nevlastní žádné patenty, průmyslové vzory ani licence zapsané u Úřadu průmyslového vlastnictví. Společnost KAROSERIA a.s. v roce 2014 a 2015 ukončila výrobu průmyslových nadstaveb pro užitkové a nákladní automobily a vzhledem k této situaci zastavila i vývojové práce. Vzhledem k poskytování služeb a pronájmů jako hlavní činnosti společnost KAROSERIA a. s. není tato na průmyslových vzorech a patentech závislá.

Dceřiná společnost MATE, a.s. je držitelkou tří osvědčení o průmyslových vzorech zapsaných u Úřadu průmyslového vlastnictví. Jedná se o průmyslové vzory přídavných zařízení k manipulační technice, kterou do roku 2009 společnost vyráběla. Po ukončení výroby v roce 2009 není dceřiná společnost na průmyslových vzorech závislá. V současné době je její hlavní podnikatelskou náplní pronájem nemovitostí.

Segmenty

V souladu s IAS/IFRS byla podnikatelská činnost společnosti evidenčně rozdělena do níže uvedených segmentů:

- pronájem a správa nemovitostí
- ostatní (úsek GŘ, středisko dopravy, rezervní středisko

Podrobné informace o segmentech jsou uvedeny v příloze účetní závěrky emitenta 2016.

Údaje o výnosech v posledních 3 letech

Přehled výnosů

Přehled významných výnosů		2016	2015	2014
Druh výnosu				
602400	Ekonomický pronájem	44940	45 725	42668
602600	Tržby z prodeje služeb ostatní	10492	11 473	10054
602610	Tržby z energií	14671	15 491	14850
665000	Výnosy z finančního majetku	17485	17 385	17285

Všechny výnosy byly realizovány na tuzemském trhu ČR, sídlo KAROSERIA a.s., Heršpická 758/13, 619 00 Brno.

Významné smlouvy

Pro podnikatelskou činnost, ziskovost a finanční situaci společnosti mají podstatný vliv následující smlouvy:

- Smlouva o pronájmu nemovitostí č. 137/15 a 138/15 se společností ABB, s.r.o.
- Smlouva o úvěru uzavřená mezi společností KAROSERIA a.s. a MONETA Money Bank jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši zůstatku 102 975 tis. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřena mezi společností KAROSERIA a.s. a MONETA Money Bank jako zástavního věřitele vyplývající ze smlouvy o zajištění pohledávky z investičního úvěru ve výši 167 500 tis. Kč.

Informace o správních, soudních nebo rozhodčích řízeních, která mohou nebo mohla v nedávné minulosti mít významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost emitenta.

KAROSERIA a. s.

SOUDNÍ ŘÍZENÍ – aktivní spory

Nejsou žádné aktivní spory.

VÝKON ROZHODNUTÍ

Neprobíhá žádný výkon rozhodnutí.

KONKURZNÍ ŘÍZENÍ

Neprobíhá žádné konkurzní řízení.

INSOLVENČNÍ ŘÍZENÍ

AUTOMOTIF s.r.o., Skuteč, Palackého náměstí 313, IČ 252 66 942,
Dlužná částka 1.944.641,20 + úroky z prodlení 26.146,96, celkem 1.970.788,16 – závazky z Rámcové smlouvy o kompletaci nástaveb. Pohledávka byla uplatněna v insolvenčním řízení a uznána co do důvodu a výše i s úroky. Insolvenční řízení trvá.

EUROBOX Sp. z.o.o., Wyalazek 3, Warszawa , Polská republika –
Odkoupené pohledávky ve výši 48.660 € a 62.018 € k započtení za společností AUTOMOTIF s.r.o. - na základě důvodného podezření o neexistenci těchto pohledávek proběhlo šetření orgánů činných v trestním řízení, následně byla doplněna Přihláška v insolvenčním řízení se společností AUTOMOTIF, s.r.o. Soud doplnění akceptoval. Celková uznaná částka pohledávky za AUTOMOTIF, s.r.o. činí 5.484.325,06 Kč. Finanční úřad akceptoval vrácení DPH. Insolvenční řízení trvá.

BOMASO, a.s. – 27.268,- Kč za servisní práce – probíhá insolvenční řízení, přihláška podána, řízení probíhá, bylo rozhodnuto o reorganizaci.
Dne 23. 12. 2016 dlužník předložil soudu návrh změny reorganizačního plánu resp. změněný reorganizační plán.

Euro – Jordán, s.r.o., IČ 25585568, se sídlem Podivín, Úlehlova 36
Dlužná částka 74.411,- Kč za servisní práce, společnost je předlužená. Soud vyhlásil konkurs až v devátém insolvenčním řízení. Přihláška byla řádně podána, soud ji uznal co do důvodu a výše, řízení nadále probíhá.

GASMETER WATER s.r.o., IČ 255 87 650, se sídlem 664 42 Brno, Brněnská 404, pohledávka ve výši 72.044,- Kč + úrok 1.326,15 Kč tj. celkem 73.370,15 Kč uznána v insolvenčním řízení, které dosud probíhá, částečně uhrazeno, dále probíhá.

GHE HAPPICH CZ s.r.o., se sídlem v Plzni, Domažlická 176, IČ 45355312, dlužná částka 951.024,- Kč za provedené práce a zakoupený materiál. Pohledávka byla řádně přihlášena. Řízení komplikují kompetenční spory o příslušnost k soudu v ČR nebo v Německu. Proto byla pohledávka uplatněna i u německého soudu. Pohledávka uznána částečně ve výši 402.562,05 Kč včetně úroků. Zůstatek byl popřen z důvodu nedoložení podkladů osvědčujících pohledávku (objednaný materiál bez písemné objednávky). Insolvenční řízení bude ukončeno.

KLIMATHERM, spol. s r.o. v likvidaci, Strojírenská 47/18, 15521 Praha 5 – Zličín, IČ 253 40 948, dlužná částka 642 908,- Kč za zámečnické práce, probíhá insolvenční řízení, přihláška podána, pohledávka uznána.

GRADIOR STEEL, spol. s r.o., Křižíkova 68, 660 90 Brno, IČ 25562797, dlužná částka 5 722,-Kč za servisní služby, přihláška podána, pohledávka vč. příslušenství v celkové výši 5 759,66 Kč uznána. Prohlášen konkurz, řízení probíhá.

ENVIORE CZ s.r.o., Lidická 700/19, 602 00 Brno, IČ 28358309, pohledávka ve výši 168.929,- Kč za služby, podána přihláška pohledávky vč. příslušenství, a to v celkové výši 171.955,60 Kč. Prohlášen konkurz, přihlášená pohledávka v celé výši uznána. Insolvenční řízení trvá.

SOUDNÍ ŘÍZENÍ – pasívní spory

CA–Leasing EURO, s. r. o. Praha, Hybernská 1009/24, IČ 496 17 044 – žaloba o zaplacení 4 500 tis. Kč s příslušenstvím jako bezdůvodného obohacení za prodej pozemků v roce 1995, které byly „historickým majetkem“ města Brna, avšak společnost je nabyta v rámci privatizace při svém vzniku. Odvolací soud rozhodl ve prospěch žalobce a požadovaná částka včetně příslušenství byla uhrazena. V současné době podáno odvolání ve věci. Je nařízeno jednání.

RETOMA s.r.o. IČO 277 38 701 – žalobce se žalobou ze dne 23.6.2010 domáhá úhrady částky 196.800,-Kč. Ve věci byl dne 4.1.2010 Krajským soudem v Brně vydán platební rozkaz, proti němuž byl podán v zákonné lhůtě odpor ve věci bylo na den 4. 5.2012 nařízeno jednání. Další jednání bylo nařízeno na den 6. 11. 2012, které však bylo bez uvedení důvodů odvoláno a dodnes další jednání nařízeno nebylo.

SPRÁVNÍ A ROZHODČÍ ŘÍZENÍ

Společnost nevede žádné správní či rozhodčí řízení.

Investiční činnost emitenta

Číselné údaje o hlavních investicích uskutečněných v uplynulých třech letech:

Typ investice (tis. Kč)	2016	2015	2014
Pozemky	5304	0	0
Budovy	15 681	23 545	14 579
Zařízení	1 260	1 455	878
Nedokončené investice	4 093	1 360	6 087
Finanční investice	9	676	9 948

Informace o investičních akcích

Dále jsou popsány v uplynulém roce dokončené nebo probíhající významné investiční projekty, které jsou společností realizovány.

Projekty jsou ekonomicky vyhodnoceny tak, aby přinášely zisk.

Průmyslový areál Český Brod:

- tuzemská investice
- investiční náklady 13 764 tis. Kč
- financování – vlastní zdroje
- investice do nemovitostí
- dokončený projekt – nemovitosti jsou využity

Údaje o budoucích potencionálních investicích

V současné době je připravován projekt spočívající ve výstavbě souboru skladových a prodejních hal v katastru Brno

Horní Heršpice při ulici Heršpické o výměře cca 3500 m².

Projekt je ve stadiu územního řízení.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost po ukončení výrob nezadala žádné projekty v oblasti výzkumu a vývoje v roce 2016.

Zaměstnanci

Údaje o průměrném počtu zaměstnanců s rozdělením podle jednotlivých druhů podnikatelské činnosti emitenta a změny počtu zaměstnanců v předcházejících dvou účetních obdobích:

Podnikatelská činnosti	2016	2015	2014
Výrobní činnost	4	3	21
Obchodní činnost	0	0	7
Správa a pronájem areálu	8	10	8
Ostatní	15	16	15
Celkem	27	29	51

Zeměpisné umístění všech vykázaných zaměstnanců je na území města Brna.

Informace o pracovně právních vztazích a v oblasti ochrany životního prostředí

V oblasti pracovně právních vztahů společnost nemá uzavřenou kolektivní smlouvu a ve společnosti není etablována odborová organizace.

Společnost nemusí mít integrované povolení dle zákona č. 76/2002 Sb.

D. Údaje o majetku a finanční situaci emitenta

Stav majetku

Ve vlastnictví movitého a nemovitého majetku společnosti nedošlo v roce 2016 k zásadním změnám. Ve vlastnictví společnosti jsou pozemky o rozloze 13 ha v Brně – Horní Heršpice, ul. Heršpická 13, a to včetně administrativních, skladových a výrobních budov. V prosinci roku 2016 společnost zakoupila průmyslový areál v Českém Brodu, jehož součástí jsou průmyslové objekty práškové lakovny.

Budovy v areálu Heršpická – k. ú. Brno - Štýřice

L	výrobní hala – pronájem PULCO a.s.
H	sklady – pronájem ABB
B	kanceláře – pronájem ABB
E	provozní hala – pronájem ABB
F	administrativní budova – pronajato více nájemcům
G	výrobní hala – pronájem ABB
M	výrobní hala – pronájem Pulco a.s.
K	sklady – CK Victoria
A	vrátnice KAROSERIA a.s.
C	dílna, pneuservis – užívání KAROSERIA a.s.
R	administrativní budova – užívání KAROSERIA, a.s.

Budovy v areálu Český Brod – k.ú. Kolín – Liblice u Českého Brodu

A	výrobní hala – pronájem PULCO a.s.
B	výrobní hala - pronájem PULCO a.s.

Smluvní ceny pronájmů jsou důvěrné informace mezi smluvními stranami.

Významné technologie a zařízení, které společnost KAROSERIA a.s. pronajímá:

1. Čerpací zařízení pro výdej PHM
2. Prášková lakovací technologie včetně chemické předúpravy
3. Tvářecí stroje pro tváření a stříhání plechových materiálů

Stroje, zařízení a další movitý majetek slouží k zajišťování činnosti emitenta a jeho dalších společností. Nemovitý majetek slouží k zajišťování hlavní činnosti emitenta a nevykazuje žádné neobvyklé nebo jinak významné skutečnosti, které by mohly mít zásadní význam pro posouzení ekonomické situace emitenta a hodnoty jeho akcií.

Pro rok 2016 bylo při správě a opravách majetku společnosti postupováno v souladu s odsouhlasením plánu investic a oprav.

Informace o významných bankovních úvěrech a dalších závazcích

Investiční úvěr, Česká spořitelna

Společnost KAROSERIA a. s. uzavřela investiční úvěr na nákup ohraňovacího stroje Trumpf, jehož zůstatek 31.12. 2016 činí 500 tis. Kč.

Úroková míra činí 4,7 % p. a.

Splatnost úvěru je v roce 2017

Investiční úvěr, Česká spořitelna

Společnost KAROSERIA a. s. uzavřela investiční úvěr na nákup prostřihovacího stroje Trumpf jehož zůstatek 31.12. 2016 činí 360 tis. Kč.

Úroková míra činí Pribor + 2,2 % p. a.

Splatnost úvěru je v roce 2017

Revolvingový úvěr, MONETA Money Bank

Společnost KAROSERIA a.s. uzavřela revolvingový úvěr na provozní financování jehož zůstatek 31.12. 2016 činí 9 974 tis. Kč.

Úroková míra činí 1,05 % p. a.

Splatnost úvěru – opakovaný

Investiční úvěr dlouhodobý, MONETA Money Bank

Společnost KAROSERIA a.s. uzavřela investiční úvěr na výstavbu provozní haly, jehož zůstatek 31.12. 2016 činí 12 633 tis. Kč.

Úroková míra činí Pribor + 2,5 % p. a.

Splatnost úvěru je v roce 2022.

Revolvingový úvěr, MONETA Money Bank

Společnost KAROSERIA a. s. uzavřela revolvingový úvěr na provozní financování jehož zůstatek 31.12. 2016 činí 8 000 tis. Kč.

Úroková míra činí 1,05 % p. a.

Splatnost úvěru – opakovaný, doba neurčitá

Investiční úvěr dlouhodobý, MONETA Money Bank

Společnost KAROSERIA a.s. uzavřela investiční úvěr na profinancování výstavby souboru provozních hal, jehož zůstatek 31.12. 2016 činí 72 368 tis. Kč.

Úroková míra činí 2,15 % p. a.

Splatnost úvěru je v roce 2027.

Investiční úvěr dlouhodobý, Československá obchodní banka, a.s.

Společnost KAROSERIA a. s. uzavřela úvěr na investiční výstavbu, jehož zůstatek k 31.12.2016 činí 5 845 tis. Kč

Úroková míra činí Pribor + 1,7 % p. a.

Splatnost úvěru je v roce 2021.

Investiční úvěr dlouhodobý, Československá obchodní banka, a.s., zůstatek k 31.12.2016 činí 15 750 tis. Kč

Společnost KAROSERIA a.s. uzavřela úvěr na investiční výstavbu.

Úroková míra činí Pribor + 1,7 % p. a.

Splatnost úvěru je v roce 2023.

Půjčka od společnosti Mate Slovakia s.r.o., zůstatek k 31.12.2016 činí 27 600 tis. Kč

Úroková míra činí 5,2 % p. a.

Splatnost úvěru je v roce 2017.

Popis finanční struktury, finanční situace a peněžních toků

Meziročně se zadluženost společnosti snížila . Závazky obchodního styku se zásadně snížily a to vzhledem k ukončení výrobních aktivit v oblasti nadstavby vozidel.

Čerpání bankovního financování je spojeno s realizací několika investičních projektů do výstavby nových provozních hal pro další realizaci nájmů.

Všechny úvěry jsou řádně spláceny v souladu se smluvními podmínkami.

V roce 2016 dosáhla společnost výsledku hospodaření ve výši 26 445 tis Kč při výnosech 100 584 tis. Kč. Výnosy a náklady společnosti jsou po ukončení výroby stabilizovány.

Celkové cash flow společnosti v roce 2016 se za rok v porovnání předchozího období se v zásadě nezměnilo.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení společnosti

Společnost nemá definované cíle a metody řízení rizik ani stanovenou politiku pro zajištění všech plánovaných transakcí. Jednotlivá rozhodnutí ve vztahu k řízení a eliminaci postupového rizika se dějí v závislosti na konkrétních situacích a na základě odborného úsudku kompetentních zaměstnanců a vedení společnosti.

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	Majetková účast v % Rok 2015	Majetková účast v % Rok 2016	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	68,699	69,71	83 271
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 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	-

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 IČ: 26857791	3, 16	3, 16	443 875

Výsledek hospodaření a dividendy

Hospodářský výsledek KAROSERIA a.s. 2016

Rok	2016	2015
Výnosy	100 584	105 733
Přidaná hodnota	53 847	53 292
Výsledek hospodaření	26 445	23 087

Výše dividendy na akcii za poslední tři účetní období

Rok	2016	2015	2014
Výše dividendy	0	0	0

Dividendová politika

Společnost KAROSERIA a.s. v minulosti nevyplácela žádné dividendy . Hlavním důvodem je využití zisku k regeneraci a investicím do podnikového majetku.

K 31.12.2016 měla společnost v držení 2330 ks vlastních akcií, které byly vykoupěny v průběhu roku 2016 v souladu s rozhodnutím valné hromady ze dne 19.5.2016 v pořizovací hodnotě 2 099 tis. Kč.

**INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2016
DLE IFRS**

VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

CASH FLOW

VLASTNÍ KAPITÁL

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

	VÝKAZ FINANČNÍ POZICE (v celých tisících Kč) ke dni 31.12.2016 individuální	KAROSERIA a.s. Heršpická 758/ 13 656 92 Brno IČ: 46347453
č.řádku	2016	2015
1	AKTIVA	778 129
2	Pohledávky za ups.zákl.kapitál	758 505
3	Dlouhodobá aktiva	743 083
4	Pozemky, budovy, zařízení	64 809
5	Investice do nemovitostí	374 672
6	Zařízení ve FP	
7	Nehmotná aktiva	316
8	Goodwill do r. 06	
9	Goodwill r. 07	
10	Podíly v ovládaných a řízených osobách (061) 50-100%	54 728
11	Podíly pod podst.vlivem (062) 20-50%	
12	Ost.dlouh.c.p. a podíly (063) do 20% a podíl.listy OPF	224 379
13	Dlouhodobé pohledávky	
14	Odložená daňová pohledávka	
15	Krátkodobá aktiva	35 046
16	Zásoby	10 662
17	Pohledávky	3 815
18	Peníze a peněžní ekvivalenty	23 545
19	Aktiva určená k obchodování	
20	Jiná krátkodobá aktiva	219
21	Vlastní kapitál, menšinové podíly a závazky	778 129
22	Vlastní kapitál	607 238
23	Základní kapitál	189 258
24	Výkup lastních akcií	-3 437
25	Změny vlastního kapitálu	4 647
26	Kapitálové fondy - z přecenění majetku a záv.	193 450
27	Fondy ze zisku - zák.rezer.fond	22 654
28	Fondy ze zisku - statutární a ost.fondy	
29	HV minulých let	138 198
30	HV běžného účetního období	23 087
31	Menšinové podíly	
32	Menšinový základní kapitál	
33	Ostatní složky menšinového vlastního kapitálu	
34	Menšinový HV běžného účetního období	
35	Dlouhodobé závazky	128 109
36	Dlouhodobé závazky	
37	Dlouh.závazky - zaměstnanci ze soc.fondů	1 379
38	Dl.závazky k org.soc. a zdrav.poj.	
39	Dlouhodobé úvěry a půjčky	130 615
40	Dlouhodobé rezervy	
41	Odložený daňový závazek	10 911
42	Krátkodobé závazky	42 782
43	Závazky	6 753
44	Kr.závazky z rezerv	
45	Úvěry a půjčky	40 424
46	Jiná krátkodobá pasiva	566

	Výkaz o úplném výsledku KAROSERIA a.s.	Individuální	
		2016	2015
1	Tržby za prodej zboží	6 778	11 637
2	Náklady na prodej zboží	6 493	10 991
3	Tržby za prodej vl.výrobků a služeb	75 446	75 528
4	Změna stavu zásob vl.činnosti		
5			
6	Výkonová spotřeba	21 884	22 882
7	Přidaná hodnota	53 847	53 292
8	Osobní náklady	15 592	14 262
9	Daně a poplatky	635	736
10	Odpisy	20 039	19 161
11	Tržby z prodeje dl.majetku a mat.	733	736
12	ZC prodaného dl.majetku a mat.	517	353
13	Změna stavu rezerv a opr.položek v prov.oblasti	-1 994	4 229
14	Ost.provozní výnosy	135	437
15	Ost.provozní náklady	4 278	2 392
16	Provozní HV	15 648	13 332
17	Finanční výnosy	17 489	17 392
18	Výnosové úroky	3	3
19	Finanční náklady	82	205
20	Nákladové úroky	4 322	4 788
21	Finanční HV	13 088	12 402
22	Mimořádné výnosy		
23	Mimořádné náklady		
24	Mimořádný HV		
25	Daň z příjmu celkem	2 291	2 647
26	Daň z příjmu - splatná	2 224	2 065
27	Daň z příjmu - odložená	67	582
28	VH za účetní období	26 445	23 087
29	VH před zdaněním	28 736	25 734
30	Výkaz o úplném výsledku	2016	2 015
31	Výnosy	100 584	105 733
32	Finanční náklady	4 404	4 993
33	Provozní náklady	67 444	75 006
34	Výsledek	28 736	25 734
35	Menšinové podíly		
36	Položky, které nebudou reklasifikovány do zisku a ztrát		
37	Přecenění CP	16 638	-4 432
38	Úplný výsledek celkem	43 083	18 655

Cash Flow		
Individuální		
<i>IAS/IFRS</i>	Běžné období	Minulé období
Datum	31.12.2016	31.12.2015
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	30 235	26 007
Zisk před zdaněním (EBT)	28 736	25 734
Odpisy	20 039	19 161
Příjem z investic	-17 485	-17 385
Nákladové úroky	4 322	4 788
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	1 889	971
Placené úroky	-4 322	-4 788
Placená daň ze zisku	-2 809	
Ostatní provozní položky	-135	-2 474
Peněžní toky z investiční činnosti	-9 908	-6 115
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení	-27 384	-22 824
Výdaj za nákup fin. Investic	-9	-676
Přijatý úrok, přijaté dividendy a ostatní investiční činnost	17 485	17 385
Peněžní toky z financování	-20 109	-15 756
Příjem z vydání základního kapitálu		
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu		
Zaplacené dividendy		
Zaplacené úvěry	-18 010	-15 756
Ostatní aktivity financování	-2 099	
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	218	4 136
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	23 545	19 409
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	23 763	23 545

Vlastní kapitál							
Individuální	2015						
	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přiraditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS							
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK	190 468	22 654	197 882	138 881			549 885
Změna v účetních pravidlech							0
Přepočtený zůstatek							0
Přebytek z přecenění majetku							0
Deficit z přecenění majetku			-4 432				-4 432
Zajištění peněžních toků							0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce							0
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce							0
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období				23 087			23 087
Upsaný základní kapitál							0
Dividendy							0
Převody do fondů, použití fondů				-700			-700
Vydané opce na akcie							0
Vlastní akcie							0
Ostatní změny				17			17
KONEČNÝ ZŮSTATEK	190 468	22 654	193 450	161 285	0	0	567 857

Vlastní kapitál							
Individuální	2016						
	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přiraditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS							
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK	190 468	22 654	193 450	161 285	0	0	567 857
Změna v účetních pravidlech							0
Přepočtený zůstatek							0
Přebytek z přecenění majetku			16 638				16 638
Deficit z přecenění majetku							0
Zajištění peněžních toků							0
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce							0
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce				26 445			26 445
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období							0
Upsaný základní kapitál							0
Dividendy							0
Převody do fondů, použití fondů		-1 339		946			-393
Vydané opce na akcie							0
Vlastní akcie	-2 099						-2 099
Ostatní změny	-1 210						-1 210
KONEČNÝ ZŮSTATEK	187 159	21 315	210 088	188 676			607 238

K 31.12.2016 měla společnost KAROSERIA a.s. v držení 2 330 ks vlastních akcií, které nabyta v průběhu roku 2016 v pořizovací hodnotě 2 099 tis. Kč.

PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ÚDAJE O EMITENTOVĚ

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

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.

Fyzická likvidace vlastních akcií v počtu ks 4647 proběhla 7.10.2016.

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

Upozornění !

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

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

Vzhledem k tomu , že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje , jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodů omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě uveden odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2016 v případě na ostatní přílohy této výroční zprávy.

Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti více než 20 %:

Jméno, bydliště	Rok 2016 v %	Rok 2015 v %	Rok 2014 v %
PROSPERITA holding a. s. Nádražní 213/10, Ostrava, Mor. Ostrava IČ:25820192	55,16	55,08	48,79

Organizační struktura společnosti

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Statutárním orgánem společnosti je představenstvo.

Na výkon působnosti představenstva dohlíží dozorčí rada. Dále je organizační struktura členěna na úseky, které jsou dále členěny podle činností na jednotlivá střediska.

Úsek generálního ředitele:

- ekonomické středisko , plánování a kalkulace
- správa areálu
- představitel managementu pro systém kvality
- doprava
- rezervní středisko
- právník

Úsek technicko-obchodního ředitele:

- obchodně technické služby

Členové orgánů společnosti

Představenstvo:

předseda představenstva:
místopředseda představenstva:
člen představenstva:

Ing. Miroslav Kurka
Ing. Dušan Nevrtal
Bc. Vladimír Kurka

Dozorčí rada:

předseda:
člen:
člen volený zaměstnanci:

Ing. Karel Kratochvíl
Ing. Vladimír Hladiš
Jiří Procházka

Podnikatelská činnost členů představenstva a dozorčí rady:

Ing. Miroslav Kurka, předseda představenstva, podniká jako fyzická osoba na základě živnostenského oprávnění v textilním oboru. Z titulu své funkce prezidenta koncernu je členem statutárních orgánů několika společností. Ostatní členové orgánů nepodnikají.

Nikdo ze členů orgánů společnosti nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy.

Představenstvo schvaluje generálního, výrobního a technicko-obchodního ředitele:

Generální ředitel: JUDr. Martin Knoz, absolvent Právnické fakulty Masarykovy univerzity v Brně, nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy, nemá žádnou podnikatelskou činnost. Ve funkci generálního ředitele od 1.10.2009.

Výrobní ředitel: místo výrobního ředitele není obsazeno

Tech. - obchodní. ředitel:

Ing. Miroslav Chocholáč, absolvent VUT FAST, nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy, nemá žádnou podnikatelskou činnost.

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 12

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň. Splatná daň je vypočítána na základě zdanitelného zisku za dané období. Odložená daň je vykazována 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 splatné. 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

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 pasív 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

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 vykázána 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 užítí 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 nemovitostí 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 dikci 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 oprávk.

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 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 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 zaplacen.

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 použitou třetí stranou.

- ČVZ, a.s. – cena určená třetí stranou. Třetí strana použila k ocenění akcií ČVZ, a.s. reálnou hodnotou metodu “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.
- ENERGOAQUA, a.s. – oceněno tržní cenou na kapitálovém trhu k 31.12.2016.
- Prosperita OPF globální – podílové listy – oceněno cenou vyhlášenou obhospodařovatelem fondu.

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 neisté 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 2016, nebyly v konsolidované výroční zprávě použity. Vzhledem k jejich obsahové náplni se nepředpokládá jejich vliv v následujících letech.

Společnost prohlašuje, že nenastaly žádné změny v účetních pravidlech a postupech proti roku 2015. Počáteční stavy roku 2016 navazují na konečné stavy roku 2015.

Komentář k účetním výkazům

Z důvodu věrnějšího zobrazení finanční pozice a finančních výkonů vykazuje společnost následující oborové segmenty:

- správa a pronájem areálu
- ostatní (správní činnosti společnosti a vnitrodoprava, rezervní středisko)

Objem dalších činností společnosti je pro samostatné vykazování nevýznamný a je souhrnně vykazován jako ostatní segment, tento tvoří především úsek generálního ředitele a středisko dopravy a rezervní středisko.

Aktiva dle segmentů				
IAS/IFRS				
individuální	Správa areálu		Ostatní	
k 31.12.2016	2016	2015	2016	2015
Aktiva celkem	389255	375962	388874	382543
Dlouhodobá aktiva	389255	374672	353828	345592
Krátkodobá aktiva	0	1290	35046	36951

Výkaz zisku a ztráty IAS/IFRS	Segmenty 31.12.2016			
	Správa areálu		Ostatní	
	2016	2015	2016	2015
Tržby za prodej zboží			6 778	11 637
Náklady na prodej zboží			6 493	10 991
Tržby za prodej vl.výrobků a služeb	68 649	70 566	6 797	4 962
Změna stavu zásob vl.činnosti	0	0	0	0
Aktivace	0	0	0	0
Výkonová spotřeba	16 310	16 540	5 574	6 342
Přidaná hodnota	52 339	54 026	1 508	-734
Osobní náklady	3 304	3 718	12 288	10 544
Daně a poplatky	549	549	86	187
Odpisy	18 445	17 651	1 594	1 510
Tržby z prodeje dl.majetku a mat.	15	12	718	724
ZC prodaného dl.majetku a mat.		0	517	353
Změna st.rezerv a opr.pol. v prov.		0	-1 994	4 229
Ost.provozní výnosy	8	270	127	167
Ost.provozní náklady	681	998	3 597	1 394
Provozní HV	29 381	31 392	-13 733	-18 060
Finanční výnosy		0	17 489	17 392
Výnosové úroky		0	3	3
Finanční náklady		0	82	205
Nákladové úroky	3 076	3 273	1 245	1 515
Finanční HV	-3 076	-3 273	16 165	15 675
Mimořádné výnosy		0		0
Mimořádné náklady		0		0
Mimořádný HV		0		0
Daň z příjmu celkem	2 291	0		2 647
Daň z příjmu - splatná	2 224	0		224
Daň z příjmu - odložená	67	0		582
HV za účetní období	24187	28119	2257	-5032

Ad ř.17 Výkazu finanční pozice (v tis. Kč)

	2015	2016
Pohledávky z obchodního styku	10 449	7 678
Opravné položky k obchodním pohledávkám	7 503	5 563
Poskytnuté zálohy	809	556
Ostatní pohledávky		
- pohledávka – škoda z defraudace	8 109	8 125
- opravná položka ke škodě	3 798	3 784
- ostatní pohledávky	-3 798	-3 784
- opravná položka k ost. pohl.	4 251	4 251
- ostatní pohledávky	-4 251	-4 251
	60	131
Daňové pohledávky		
- daň z příjmů		0
- silniční daň přeplatek		6
Časové rozlišení –náklady a příjmy příštích období– předplatné odborných časopisů, softwarové služby, DPH leasingu, předpis tržeb za energie		157
Půjčky podnikům ve skupině		0

Ostatní pohledávky ve výši 4 251 tis. představuje úhradu v dosud neukončeném sporu o náhradu neoprávněného prospěchu z prodeje pozemků na ulici Strážní v Brně. K této pohledávce byla v 100% výši vytvořena opravná položka.

Významnou položkou pohledávek je 3 784 tis. Kč, což je zůstatek předpokládané výše škody, vzniklé společnosti KAROSERIA a. s., způsobená zcizením prostředků v minulých letech v oblasti investic. I k této pohledávce je v 100% výši vytvořena opravná položka. Společnost neměla k 31.12.2016 pohledávky v cizích měnách.

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč) NETTO

	2015	2016
Do 30 dnů	1837	1 871
30 – 90	112	570
90 – 180	2	109
180 – 360	0	267
Nad 360	0	75

Na pohledávky po splatnosti nad 360 dní je vytvořena opravná položka v plné výši.

Zásoby v tis. Kč**Ad ř. 16**

	2015	2016
Materiálové zásoby	6 616	6 167
Výrobky	325	173
Nedokončená výroba	0	0
Zboží	3 721	1 978
Celkem	10 662	8 318

K zásobám výrobků byla ve společnost KAROSERIA a.s. vytvořena opravná položka ve výši tis. Kč 1 083. Zásoby na skladě slouží k reklamačním řízením. Na základě rozhodnutí představenstva bylo proúčtováno trvalé snížení hodnoty u zboží ve výši 1 395 tis. Kč.

Realizovatelná finanční aktiva (IAS 39)	Pořizovací cena
Finanční aktiva	
České vinařské závody a. s. Bělehradská 7/13, Praha IČ:60193182	12 276
ENERGOAQUA, a. s. 1. máje 823, Rožnov IČ: 15503461	22 365

Podrobnější údaje viz příloha ke konsolidované závěrce.

Ad. ř. 4 Výkazu finanční pozice
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Budovy, stavby	Starožitnosti, sbírky	Movité věci	Nehmotný majetek	Pozemky	Drobný majetek	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1. 1. 201	14 969	258	32 761	230	4 917	430	53 565
Přirůstky	15 325	0	1 705	203	0	1 823	19 128
ZC	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy	610	0	6 320	117	0	485	7 568
Účetní hodnota k 31. 12. 2015	29 684	258	28 182	316	4 917	1 768	65 125

Hodnota nedokončených investic k 31.12.2015 činila v tis. Kč 1 360.

Ad. ř.4 Výkazu finanční pozice

	Budovy, stavby	Starožitnosti, sbírky	Movité věci	Nehmotný majetek	Pozemky	Drobný majetek	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1. 1. 2016	20 510	258	28 182	316	4 917	1 768	55 951
Přirůstky	1 940	0	5 018	400	0	117	7 475
ZC	1575	0	144	0	0	0	1 719
Odpisy	592	0	6 475	126	0	535	7 728
Účetní hodnota k 31. 12. 2016	20 283	258	26 581	590	4 917	1 350	53 979

Hodnota nedokončených investic k 31.12.2016 činila tis. Kč 4 093.

U účetní hodnoty budov a staveb k 1.1.2016 došlo ke změně z důvodů snížení využití vlastních prostor a zvýšení nájmů ve prospěch nájemců.

Ad.ř.5 Výkazu finanční pozice

Investice do nemovitostí

	Budovy, stavby	Pozemky	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1. 1. 2015	284 418	93 413	377 831
Přirůstky	8 434	0	8 434
Odpisy	11 593	0	11 593
Účetní hodnota k 31. 12. 2015	281 259	93 413	374 672
Reálná hodnota k 31. 12. 2015	281 259	93 413	374 672

Ad.ř.5 Výkazu finanční pozice

Investice do nemovitostí

	Budovy, stavby	Pozemky	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1. 1. 2016	290 433	93 413	383 846
Přirůstky	12 416	5 304	17 720
Odpisy	12 311	0	12 311
Účetní hodnota k 31. 12. 2016	290 538	98 717	389 255
Reálná hodnota k 31. 12. 2016	290 538	98 717	389 255

Hlavní přirůstky dlouhodobého majetku za rok 2016

viz Příloha ke konsolidované závěrce

Zástavy

viz Příloha ke konsolidované závěrce

Ad ř.43-46. Výkazu finanční pozice

Obchodní a jiné závazky (v tis. Kč)

	2015	2016
Závazky z obchodního styku	2 798	2299
Přijaté zálohy	0	0
Ostatní závazky z toho:	3 955	2697
Závazky vůči zaměstnancům	687	647
Závazky ze sociál. a zdrav. pojištění	421	391
Závazek z pojištění majetku		0
Daňové závazky	2 833	1649
Odložené daňové závazky	10 911	10 978
Časové rozlišení z toho:		
- spotřeba plynu a vody za prosinec	566	0
- dohadná položka na ostat. náklady		212

Oproti roku 2015 se závazky snížily o 1 757 tis. Kč. Společnost neměla k 31.12.2016 závazky v cizích měnách .

Závazky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	2015	2016
Do 30 dnů	1 130	64
30 – 90	0	0
90 – 180	0	0
Nad 360 dní	0	0

Finanční závazky

Finanční závazky	Splatnost	2016	2015	Úrok %
KAROSERIA a.s.:				
Úvěr ČS11897-02	2017	500	2 500	4,7%
Česká spořitelna a.s. 11897-01	2017	360	1 416	PRIBOR +2,2%
Revolvingový úvěr od GE MONETA Bank a. s. /165013635	neurčeno	9 974	11 724	1,05%
Dlouhodobý úvěr od GE MONETA Bank a. s./210343511511	2 022	12 633	14 738	PRIBOR +2,5
Revolvingový úvěr od GE MONETA Bank a. s. oběžné prostředky /174191919	neurčeno	8 000	8 000	1,05%
Dlouhodobý úvěr od GE MONETA Bank a. s. /188018 316	2027	72 368	78 946	2,15%
Půjčka od spol. Mate Slovakia s.r.o.	2017	27 600	28 700	5,20%
Úvěr od ČSOB a.s./255504	2021	5 845	7 015	PRIBOR +1,7%
Úvěr od ČSOB a.s./255506	2023	15 750	18 000	PRIBOR + 1,7%

Podmíněné závazky

viz Příloha ke konsolidované závěrce

Rezervy

Společnost nemá důvod pro tvorbu rezerv.

Společnost nepočítá s žádnými náhradami za reklamace vzhledem k výsledkům minulých období.

Splatná daň v Kč

Základ pro výpočet daně z příjmu	28 563 195
Rozdíl mezi HV ČSA a HV IFRS	-2 196 283
Připočitatelné položky	3 987 877
Odpočitatelné položky	-18 554 966
Základ daně z příjmu po uplatnění daňové ztráty zaokr.	11 799 000
Daň z příjmu 19 %	2 241 810
Sleva na dani	- 18 000
Daň z příjmu splatná	2 223 810

Rozhodující odpočitatelnou položkou je přijatá dividenda 17484 tis. Kč, z připočitatelných položek činí nejvyšší položku 1398 tis. Kč odpis pohledávky a 1395 tis. tvorba opr. pol na sklad dále odpisy v provozní oblasti. Rozdíl mezi splatnou daní vykázanou ve výkazu o úplném výsledku a výše vypočtenou daní činí 106 tis. Kč. Jedná se o celkovou výši dodatečného daňového přiznání za předchozí období.

Odložená daň (v Kč)

Položka	Rozdíl x sazba daně 19%
Rozdíl mezi ZC účetní a daňovou	57 782
Stav odložené daně k 31. 12. 2016	10 978
Počáteční stav odložené daně k 1. 1. 2016	10 911
Rozdíl k zúčtování	67
Zúčtováno do nákladů období	67
Zúčtováno rozvahově	67

Přehled výnosů

Přehled významných výnosů		2016	2015	2014
Druh výnosu				
602400	Ekonomický pronájem	44940	45 725	42668
602600	Tržby z prodeje služeb ostatní	10492	11 473	10054
602610	Tržby z energií	14671	15 491	14850
665000	Výnosy z finančního majetku	17485	17 385	17285

V porovnání s rokem 2015 došlo k mírnému snížení tržeb jak v oblasti pronájmů, tak v oblasti prodeje ostatních služeb.

Přehled nákladů

Přehled významných výnosů		2016	2015	2014
Druh nákladu				
501100	spotřeba zákl. mat. a surovin	1401	918	8659
518	služby	8215	8 955	12 335
504400	prodané zboží - nafta	5875	7 369	10861
521	mzdové náklady	9078	9 138	15815

Vývoj nákladů odráží mírné snížení výnosů.

Hospodářská a finanční situace (dle IFRS)

Rok	2016	2015
Výnosy	100 583	105 733
Přidaná hodnota	53 847	53 292
Hospodářský výsledek	26 445	23 087

Ad ř. 8. Výkazu o úplném výsledku
Osobní náklady v tis. Kč

	2015	2016
Mzdové náklady	9 139	9 079
z toho řídící pracovníci	360	542
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 572	3 910
z toho řídící pracovníci	148	184
Sociální náklady	523	545
z toho řídící pracovníci	108	34
Osobní náklady zaměstnanců celkem	13 234	13 535
z toho řídící pracovníci	616	760
Odměny členům statutárních orgánů	1 028	2 058
Osobní náklady celkem	14 262	15 592
Počet zaměstnanců	29	27
z toho řídící pracovníci	1	1

Společnost poskytuje zaměstnancům příspěvek na penzijní pojištění, kapitálové životní pojištění a na stravování, v roce 2016 dosáhla výše příspěvku :

- penzijní pojištění 244 tis. Kč
- kapitálové životní pojištění 53 tis. Kč
- stravování 244 tis. Kč

Společnost v roce 2016 neposkytla žádné půjčky členům statutárních orgánů nebo vedení. Společnost poskytuje generálnímu řediteli, obchodnímu řediteli, vedoucímu střediska správa areálu, vedoucímu střediska rezervní automobily k služebním i soukromým účelům.

Vlastní kapitál – položky v tis. Kč

viz Tabulka Vlastního kapitálu v úvodu Individuální účetní závěrky
 Společnost nevyplácela žádnou dividendu.

Zisk na akcii (IAS 33)

Základní zisk na akcii je shodný se zředěným ziskem na akcii, protože společnost nemá žádné potenciální kmenové akcie.

Rok	Čistý zisk	Počet akcií	Zisk na akcii
2014	22 663 906	189 258	119,75
2015	23 087 219	189 258	121,99
2016	26 445 265	189 258	139,73

Informace o spřízněných stranách								
Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	14	240
Nákupy aktiv	0	0	0	0	0	0	25	35
Poskytování služeb	0	0	0	0	0	0	772	634
Přijímání služeb	0	0	0	0	0	0	369	381
Pohledávky	0	0	0	0	0	0	75	126
Závazky	0	0	0	0	0	0	163	190
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	27 600	28 700
Úroky z přijatých úvěrů	0	0	0	0	0	0	1 581	1 616
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Společnost neeviduje vůči spřízněným stranám pochybné pohledávky.								

Při výše uvedených transakcích nevznikla žádná strana újma.

Významné události po rozvahovém dni

Dne 19.1.2017 rozhodla společnost KAROSERIA a. s., jako jediný podílník společnosti AKB CZECH s.r.o., o prodeji části podílu 260/600 ve prospěch společnosti S.P.M.B. a.s.

Návrh na rozdělení zisku za rok 2016 (dle IFRS)

Zisk	26 445 265
Rezervní fond	0
Příspěvek na rekreaci zaměstnancům	700 000, 00
Nerozdělený zisk	25 745 265

ZPRACOVATEL ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Jana Dumková
vedoucí ekonomického střediska, hlavní účetní společnosti KAROSERIA a. s., Heršpická 758/13,
619 00 Brno.

V Brně dne 25.4.2017

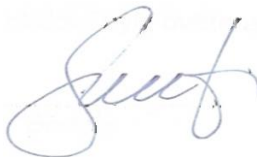


.....

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ OSOBY ZODPOVĚDNÉ ZA VYPRACOVÁNÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ROK 2016

Já, níže podepsaný JUDr. Martin Knoz, generální ředitel společnosti KAROSERIA a. s. , Heršpická 758/13, 619 00 Brno, IČ 46347453 prohlašuji, že účetní závěrka za rok 2016 byla vypracována v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém EU a veškeré údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta a jím vydaných cenných papírů, nebyly vynechány.

V Brně dne 25. 4. 2017



.....

F. Ostatní informace

Společnost zahájila dnem 1.1. 2005 účtování podle IASD/ IFRS a to způsobem odděleného, samostatného vedení účetnictví podle IAS/IFRS a samostatného vedení účetnictví podle českých účetních předpisů pro potřeby stanovení základu daně z příjmu. Obojí oddělené účetnictví je prováděno s využitím jediného účetního software.

Účetní závěrka emitenta a konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2016 je sestavena v souladu s metodikou IAS/IFRS a dávají věrný a poctivý obraz o majetku a finanční situaci emitenta a konsolidačního celku.

Společnost uzavřela smlouvu o ověření účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky za účetní období roku 2016 – 2017 s auditorem Ing. Lubošem Liškou č. oprávnění 1974.

Celkové náklady za audit emitenta a konsolidované závěrky za rok 2016:

2016 Celkové náklady za audit emitenta předpokládané	KAROSERIA a.s.	PULCO, a.s.	MATE, a.s.	LIFT UP, s.r.o.	AKB CZECH, s.r.o.	(v tis. Kč) celkem
Ověření účetní závěrky- roční	90	0	0	0	0	90
Odměny účtované za jiné služby	0	0	0	0	0	0
Celkové náklady za audit za konsolidovaný celek	40	75	80	30	0	225
Odměny účtované za jiné auditorské služby	0	0	6	5	0	11

2016 Celkové náklady za audit emitenta činily	KAROSERIA a.s.	PULCO, a.s.	MATE, a.s.	LIFT UP, s.r.o.	AKB CZECH, s.r.o.	(v tis. Kč) celkem
Ověření účetní závěrky- roční	100	0	0	0	0	100
Odměny účtované za jiné služby	0	0	0	0	0	0
Celkové náklady za audit za konsolidovaný celek	30	75	78	30	0	213
Odměny účtované za jiné auditorské služby	0	0	6	5	0	11

Osoby odpovědné za tuto výroční zprávu čestně prohlašují, že účetní závěrky za poslední tři účetní období byly ověřeny auditorem.

Výbor pro audit

Akcionáři na valné hromadě konané dne 18.6.2015 schválili změnu stanov související se zřízením výboru pro audit. Byli schváleni 3 členové výboru pro audit a to Ing. Vladimír Hladiš, Ing. Pavla Dvořáková a p. Jaroslav Šmolka. Bylo schváleno odměňování členů výboru pro audit a smlouvy o výkonu funkce člena výboru.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Řádná valná hromada je plánována na den 25.5. 2017. Akcionáři a všechny zúčastněné strany budou řádně informováni.

Žádné další významné skutečnosti, které by mohly mít významný vliv na ekonomickou situaci emitenta nenastaly.

Informace o předpokládaném vývoji účetní jednotky a očekávaná hospodářská a finanční situace v roce 2017

V roce 2017 se očekává zachování stávajícího trendu hospodaření společnosti a tvorba zisku. Budou pokračovat realizace plánovaných investičních akcí, zejména zahájení výstavby provozní haly o výměře 3500 m² na pozemcích společnosti v při ul. Heršpické.

Společnost neplánuje ani neočekává v roce 2017 takové změny v hospodářské či finanční situaci, které by mohly ovlivnit hospodářskou či finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti KAROSERIA a.s. a stavu jejího majetku za rok 2016

V roce 2016 společnost KAROSERIA a.s. zakončila své hospodaření ziskem před zdaněním ve výši 26 445 tis. Kč.

Na konci roku 2016 bylo v zaměstnanecké poměru evidováno celkem 27 zaměstnanců.

Stavby a budovy v areálu v Brně, jehož rozloha činí 13 ha, se dařilo pronajímat a udržovat v řádném stavu. Společnost průběžně investuje prostředky do svého nemovitého majetku s cílem rozšířit možnosti pronájmu a tím zajistit a zvýšit budoucí zisky.

Po ukončení výroby průmyslových nadstaveb na nákladní automobily v roce 2013 a přesunutí některých výrobních činností na dceřině společnosti, činí převážnou část podnikání oblast pronájmu vlastních nemovitostí v areálu společnosti v Horních Heršpicích při ul. Heršpické a dále pak poskytování služeb, které s pronájmy nemovitostí souvisí.

Společnost KAROSERIA a.s. koncem roku 2016 zakoupila za 13 764 tis. Kč průmyslový areál v České Brodě o výměře cca 8 695 m², ve kterém jsou umístěny stavby – průmyslové haly o celkové výměře 2 700 m². Volné plochy je možné v budoucnu využít pro další rozšíření investiční výstavbou a navýšení tržeb z pronájmu nemovitostí.

Koncem roku 2015 bylo vedení a správa společnosti přestěhována do nově zrekonstruovaných prostor v budově R areálu v Brně a tím uvolněny ^{stávající} kancelářské prostory pro potřeby nájemců v areálu společnosti.

V průběhu roku 2016 proběhla jedna řádná valná hromada společnosti. Na této valné hromadě schválili akcionáři mimo jiné výkup vlastních akcií do výše 2% základního kapitálu společnosti v souladu se schválenými pravidly.

Proces výkupu není ukončen.

Dále řádná valná hromada schválila auditora pro ověření řádné účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky roku 2016 a 2017, Ing. Luboše Lišku, č. osvědčení 1974.

Představenstvo společnosti se sešlo během roku 2016 na pěti zasedáních, kde převážně projednávalo plnění stanovených úkolů, cílů a hospodaření společnosti. Chod společnosti a všech jejích hlavních činností probíhal bez výraznějších problémů.

Finanční situace společnosti je stabilní bez ohrožení její podnikatelské činnosti.

Společnost KAROSERIA a.s. za rok 2016 splnila stanovené úkoly a to dosažení minimálně 18 000 tis. Kč zisku, když při tržbách 100 584 tis. Kč a nákladech 74 139 tis. Kč dosáhla zisku ve výši 26 445 tis. Kč.

V roce 2016 bylo při správě a opravách majetku společnosti postupováno v souladu se schváleným plánem investic.

Představenstvo v roce 2017 a dalších letech očekává růst zisku společnosti. Společnost připravuje nové investiční projekty, jejichž začátek realizace se připravuje v roce 2017.

Jedná se o využití pozemků ve vlastnictví společnosti při ul. Heršpické (lokalita zahrádky) o výměře cca 2,5 ha. V současné době je zpracovávána projektová dokumentace a zahájeno územní řízení. Soubor hal a budov první etapy o výměře 3 500 m² je v kalkulovaném rozsahu 130 mil. Kč.

Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. neustále vytváří tlak na dodržování principů hospodárného vynakládání nákladů a na řízení efektivnosti podnikatelské činnosti.

V oblasti pronájmu byl v průběhu roku 2016 stabilizovaný stav a obsazenost využitelných prostor a ploch byla na úrovni 98%.

Vedení společnosti byly uloženy pro rok 2017 následující úkoly, a to zajištění zisku v minimální výši 18 500 tis. Kč, dále rekonstrukce budovy M, udržet stabilní platební situaci společnosti a zahájení výstavby sektorových hal o výměře 3 500 m² v lokalitě zahrádky.

Podrobné ekonomické informace týkající se hospodaření společnosti jsou uvedeny v účetních závěrkách v číselné podobě.

Představenstvo společnosti

Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu

Za zpracování a obsah Výroční zprávy společnosti KAROSERIA a.s. je odpovědné představenstvo společnosti KAROSERIA a.s.

Výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Při zpracování této Výroční zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a výroční zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Údaje uvedené v této výroční zprávě jsou správné a odpovídají skutečnosti a nebyly vynechány žádné údaje, které by mohly změnit význam Výroční zprávy nebo ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta nebo jeho konsolidačního celku.

V Brně dne 27. 4. 2017



.....
Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva



.....
Ing. Dušan Nevrtal
místopředseda představenstva



.....
Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva

Zpráva o vztazích

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

společnost

KAROSERIA a.s.

za účetní období

2016

OBSAH

- 1. Ovládaná osoba**
- 2. Ovládající osoba**
- 3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou "Propojené osoby"**
- 4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání**
- 5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob**
- 6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami**
- 7. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání**
- 8. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik**
- 9. Důvěrnost informací**
- 10. Závěr**

Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. se sídlem Heršpická 758/13, 619 00 Brno, IČ 4634 74 53, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále také „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností KAROSERIA a.s. jako ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“), a to za účetní období roku 2016, tedy za období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 (dále jen „Rozhodné období“).

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.
se sídlem: Brno, Heršpická 758/13, Brno, PSČ 656 92
IČ: 463 47 453

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776
(dále jen "Ovládaná osoba").

2. Ovládající osoba

Pan Ing. Miroslav Kurka, bytem Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4

a

pan Miroslav Kurka, bytem Karvinská 1263/61, Město, 736 01 Havířov

jednající ve shodě dle § 78 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech

(dále jen "Ovládající osoba").

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou – „Propojené osoby“

3.1. Společnost s obchodní firmou: AKB CZECH s.r.o.

se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno
IČ: 603 21 164

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003

(dále jen "Propojená osoba č. 3.1.").

3.2. Společnost s obchodní firmou AKCIA TRADE, spol. s r.o.

se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová
IČ: 633 21 351

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275

(dále jen "Propojená osoba č. 3.2.").

3.3. Společnost s obchodní firmou ALMET, a.s.

se sídlem: Ležáky 668/3, Kukleny, 500 04 Hradec Králové

IČ: 465 05 156

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673

(dále jen "Propojená osoba č. 3.3.")

3.4. Společnost s obchodní firmou ANDRATA s.r.o.

se sídlem: Praha 1, Spálená 76/14, PSČ 11000

IČ: 281 70 351

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 130302

(dále jen "Propojená osoba č. 3.4.")

3.5. Společnost s obchodní firmou ASTRA 99, s.r.o.

se sídlem: Tematínska 10, Bratislava 851 05, Slovenská republika

IČ: 357 61 661

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18638/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.5.")

3.6. Společnost s obchodní firmou AUTOMEDIA s.r.o.

se sídlem: Okružní 732/5, Lesná, 638 00 Brno

IČ: 485 32 649

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 10893

společnost ovládána od: 26.5.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.6.")

3.7. Společnost s obchodní firmou Bělehradská Invest, a.s.

se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 14016

IČ: 271 93 331

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647

(dále jen "Propojená osoba č. 3.7.")

3.8. Společnost s obchodní firmou Byty u zámku s.r.o.

se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4

IČ: 049 26 366

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255535

společnost ovládána od: 22.3.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.8.").

3.9. Společnost s obchodní firmou: České vinařské závody a.s.

se sídlem: Praha 4 - Nusle, Bělehradská čp. 7/13, PSČ 14016

IČ: 601 93 182

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357

(dále jen "Propojená osoba č. 3.9.").

3.10. Společnost s obchodní firmou ČOV Senica, s.r.o.

se sídlem: Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika

IČ: 461 96 200

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 28219/T

(dále jen "Propojená osoba č. 3.10.").

3.11. Společnost s obchodní firmou ČOV servis s.r.o.

se sídlem: Železničná 122/362, Senica 905 01, Slovenská republika

IČ: 503 50 099

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Trnavě, oddíl Sro, vložka 37928/T

společnost ovládána od: 18.6.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.11.").

3.12. Společnost s obchodní firmou Dům seniorů Žamberk, s.r.o.

se sídlem: Bělehradská 7/13, Nusle, 140 00 Praha 4

IČ: 049 03 340

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 255399

společnost ovládána od: 15.3.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.12.").

3.13. Společnost s obchodní firmou EA alfa, s.r.o.

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

IČ: 277 73 663

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29344

(dále jen "Propojená osoba č. 3.13.").

3.14. Společnost s obchodní firmou EA beta, s.r.o.

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

IČ: 277 73 761

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417

(dále jen "Propojená osoba č. 3.14.").

3.15. Společnost s obchodní firmou EA Invest, spol. s r.o.

se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751

IČ: 253 92 697

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970

(dále jen "Propojená osoba č. 3.15.").

3.16. Společnost s obchodní firmou ENERGOAQUA, a.s.

se sídlem: 1. máje 823, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

IČ: 155 03 461

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334

(dále jen "Propojená osoba č. 3.16.").

3.17. Společnost s obchodní firmou ENERGZET, a.s.

se sídlem: Jedovnická 4303/2a, Židenice, 628 00 Brno

IČ: 634 83 823

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1761

(dále jen "Propojená osoba č. 3.17.").

3.18. Společnost s obchodní firmou ETOMA INVEST spol. s r.o.

se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová

IČ: 634 69 138

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196

(dále jen "Propojená osoba č. 3.18.").

3.19. Společnost s obchodní firmou GLOBAL plus, s.r.o.

se sídlem: Tomášikova 20, Bratislava 851 05, Slovenská republika

IČ: 357 56 195

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 18168/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.19.").

3.20. Společnost s obchodní firmou HIKOR Písek, a.s.

se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová

IČ: 466 78 336

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10710

(dále jen "Propojená osoba č. 3.20.").

3.21. Společnost s obchodní firmou HSP CZ s.r.o.

se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová

IČ: 268 21 826

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727

(dále jen "Propojená osoba č. 3.21.").

3.22. Společnost s obchodní firmou KAROSERIA a.s.

se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno

IČ: 463 47 453

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776

(dále jen "Propojená osoba č. 3.22.").

3.23. Společnost s obchodní firmou Karvinská finanční, a.s.

se sídlem: U Centrumu 751, Lutyně, 735 14 Orlová

IČ: 451 92 146

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374

(dále jen "Propojená osoba č. 3.23.").

3.24. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM a. s.

se sídlem: Nádražní 104, 345 06 Kdyně

IČ: 453 57 293

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220

(dále jen "Propojená osoba č. 3.24.").

3.25. Společnost s obchodní firmou KDYNIUM Service, s.r.o.

se sídlem: Nádražní 723, 345 06 Kdyně

IČ: 291 21 361

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 26597

(dále jen "Propojená osoba č. 3.25.").

3.26. Společnost s obchodní firmou LEPOT s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 606 96 958

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286

(dále jen "Propojená osoba č. 3.26.").

3.27. Společnost s obchodní firmou LIFT UP, s.r.o.

se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno

IČ: 035 94 262

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 85681

(dále jen "Propojená osoba č. 3.27.").

3.28. Společnost s obchodní firmou MA Investment s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ: 276 88 941

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 52039

(dále jen "Propojená osoba č. 3.28.").

3.29. Společnost s obchodní firmou MATE, a.s.

se sídlem: Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno

IČ: 469 00 322

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829

(dále jen "Propojená osoba č. 3.29.").

3.30. Společnost s obchodní firmou MATE SLOVAKIA spol. s r.o.

se sídlem: Záruby 6, Bratislava 831 01, Slovenská republika

IČ: 314 48 682

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 14818/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.30.").

3.31. Společnost s obchodní firmou MORAVIAKONCERT, s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 255 70 838

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212

(dále jen "Propojená osoba č. 3.31.").

3.32. Společnost s obchodní firmou Nit'árna Česká Třebová s.r.o.

se sídlem: Dr. E. Beneše 116, Parník, 560 02 Česká Třebová

IČ: 648 24 136

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl
C, vložka 8648

(dále jen "Propojená osoba č. 3.32.").

3.33. Společnost s obchodní firmou **NOPASS a.s.**

se sídlem: Orlová - Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 73514

IČ: 632 17 171

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4059

(dále jen "Propojená osoba č. 3.33.").

3.34.Organizace **Paneurópska vysoká škola n.o.**

se sídlom: Tomášikova 20, 821 02 Bratislava, Slovenská republika

IČ: 360 77 429

zapsaná rejstříkovým úřadem vedeným Okresním úřadem Bratislava

(dále jen "Propojená osoba č. 3.34.").

3.35. Společnost s obchodní firmou **Pavlovín, spol. s r.o.**

se sídlem: Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 69106

IČ: 634 84 633

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21226

(dále jen "Propojená osoba č. 3.35.").

3.36. Společnost s obchodní firmou **PRIMONA, a.s.**

se sídlem: Dr. E. Beneše 125, Parník, 560 02 Česká Třebová

IČ: 001 74 181

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl
B, vložka 82

(dále jen "Propojená osoba č. 3.36").

3.37. Společnost s obchodní firmou **PROSPERITA Energy, a.s.**

se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10

IČ: 023 89 169

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 19477

(dále jen "Propojená osoba č. 3.37.").

3.38. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA finance, s.r.o.

se sídlem: Ostrava – Moravská Ostrava, Nádražní 213/10, PSČ 70200

IČ: 293 88 163

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 38208

(dále jen "Propojená osoba č. 3.38.").

3.39. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA holding, a.s.

se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

IČ: 258 20 192

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884

(dále jen "Propojená osoba č. 3.39.").

3.40. Společnost s obchodní firmou PROSPERITA investiční společnost, a.s.

se sídlem: Nádražní 213/10, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

IČ: 268 57 791

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2879

(dále jen "Propojená osoba č. 3.40.").

3.41. Společnost s obchodní firmou PROTON, spol. s r.o.

se sídlem: Myslíkova 257/6, Nové Město, 120 00 Praha 2

IČ: 634 88 388

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 177522

(dále jen "Propojená osoba č. 3.41.").

3.42. Společnost s obchodní firmou PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.

se sídlem: Objízdna 1576, 765 02 Otrokovice

IČ: 253 42 665

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371

(dále jen "Propojená osoba č. 3.42.").

3.43. Společnost s obchodní firmou PULCO, a.s.

se sídlem: Heršpická 758/13, Štýřice, 619 00 Brno

IČ: 262 79 843

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701

(dále jen "Propojená osoba č. 3.43.").

3.44. Společnost s obchodní firmou ROLLEON a.s.

se sídlem: Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1

IČ: 278 67 412

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11639

(dále jen "Propojená osoba č. 3.44.").

3.45. Společnost s obchodní firmou Rybářství Přerov, a.s.

se sídlem: Gen. Štefánika 1149/5, Přerov I-Město, 750 02 Přerov

IČ: 476 75 756

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751

(dále jen "Propojená osoba č. 3.45.").

3.46. Společnost s obchodní firmou S.P.M.B. a.s.

se sídlem: Řípská 1153/20a, Slatina, 627 00 Brno

IČ: 463 47 178

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768

(dále jen "Propojená osoba č. 3.46.").

3.47. Společnost s obchodní firmou TESLA KARLÍN, a.s.

se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10

IČ: 452 73 758

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520

(dále jen "Propojená osoba č. 3.47.").

3.48. Společnost s obchodní firmou TK GALVANOSERVIS s.r.o.

se sídlem: V Chotejně 1307/9, Hostivař, 102 00 Praha 10

IČ: 256 08 738

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468

(dále jen "Propojená osoba č. 3.48.").

3.49. Společnost s obchodní firmou TOMA, a.s.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 181 52 813

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464

(dále jen "Propojená osoba č. 3.49.").

3.50. Společnost s obchodní firmou TOMA GERMANY, a.s.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ: 055 48 519

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7608

společnost ovládána od: 8.11.2016

(dále jen "Propojená osoba č. 3.50.").

3.51. Společnost s obchodní firmou TOMA odpady, s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 283 06 376

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075

(dále jen "Propojená osoba č. 3.51.").

3.52. Společnost s obchodní firmou TOMA RECYCLING a.s.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 332, 765 02 Otrokovice

IČ: 040 74 157

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7296

(dále jen "Propojená osoba č. 3.52.").

3.53. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.

se sídlem: tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice

IČ: 283 33 012

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61910

(dále jen "Propojená osoba č. 3.53.")

3.54. Společnost s obchodní firmou TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.

se sídlem: Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 76502

IČ: 277 28 269

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083

(dále jen "Propojená osoba č. 3.54.")

3.55. Společnost s obchodní firmou TOMA úverová a leasingová, a.s.

se sídlem: Májová 1319, Čadca 022 01, Slovenská republika

IČ: 366 64 090

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L

(dále jen "Propojená osoba č. 3.55.")

3.56. Společnost s obchodní firmou TZP, a.s.

se sídlem: Třebízského 92, 539 01 Hlinsko

IČ: 481 71 581

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958

(dále jen "Propojená osoba č. 3.56.")

3.57. Společnost s obchodní firmou Vinice Vnorovy, s.r.o.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 292 91 151

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71612

(dále jen "Propojená osoba č. 3.57.")

3.58. Společnost s obchodní firmou VINIUM a.s.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 469 00 195

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823

(dále jen "Propojená osoba č. 3.58.")

3.59. Společnost s obchodní firmou VINIUM Pezinok, s.r.o.

se sídlem: Zámocká 30, Bratislava 811 01, Slovenská republika

IČ: 358 68 317

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě I, oddíl Sro, vložka 29918/B

(dále jen "Propojená osoba č. 3.59.")

3.60. Společnost s obchodní firmou Víno Dambořice, s.r.o.

se sídlem: Hlavní 666/2, 691 06 Velké Pavlovice

IČ: 033 49 659

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 84522

(dále jen "Propojená osoba č. 3.60.")

3.61. Společnost s obchodní firmou Víno Hodonín, s.r.o.

se sídlem: Národní třída 267/16, 695 01 Hodonín

IČ: 267 68 828

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 47589

(dále jen "Propojená osoba č. 3.61.")

3.62. Společnost s obchodní firmou VOS a.s.

se sídlem: Nádražní 732, Budějovické Předměstí, 397 01 Písek

IČ: 466 78 034

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494

(dále jen "Propojená osoba č. 3.62.")

3.63. Obecně prospěšná společnost Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s.

se sídlem: Praha 1 - Nové Město, Spálená 76/14, PSČ 11000

IČ:

264 41 021

zapsaná v rejstříku obecně prospěšných společností vedeném Městským soudem v Praze, oddíl O, vložka 207

(dále jen "Propojená osoba č. 3.63.").

4. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání

4.1. Struktura vztahů

Ovládající osoba nakládá se 100% akciových podílů na Ovládané osobě 3.39 – společnost PROSPERITA holding a.s. a dále prostřednictvím ovládané osoby 3.39 .Tato společnost může v Ovládané osobě i Propojených osobách uplatňovat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 ZOK a s těmito jako řídící osoba tvoří koncern dle ustanovení § 79 ZOK.

4.2. Úloha ovládané osoby

Ovládaná osoba je 53,4% dceřinou společností Propojené osoby č. 3.39. – společnost PROSPERITA holding a.s. Ovládaná osoba není prostředníkem ovládání pro korporace zavěšené pod ni a sama je objektem nepřímého ovládání.

4.3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno prostřednictvím Propojené osoby č. 3.39. – společnost PROSPERITA holding, a.s., a to zejména přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídících pokynů v rámci koncernu.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob

Na popud nebo v zájmu Ovládající osoby ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby.

6. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami

Tabulka příloha

7. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

8. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik

Ze vztahů s Ovládající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k silnému ekonomickému zázemí. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

9. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

10. Závěr

10.1. Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.

10.2. Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.

10.3. Tato zpráva o vztazích byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti KAROSERIA a.s., dne 22.3. 2017.

10.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti KAROSERIA a.s. dne 27.3. 2017.

Podpisy všech členů statutárního orgánu Ovládané osoby:



.....
Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva



.....
Ing. Dušan Nevrtal
místopředseda představenstva



.....
Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva

	Transakce s propojenými osobami k 31.12.2016						
název společnosti, IČO	Z/O zhotovitel/ objednatel	popis transakce	počet transakcí	objem transakcí bez DPH	závazky	pohledávky	závazky
CONCENTRA, a.s., 60711302	Z	služby	57	343	32		
České vinařské závody a.s., 60193182	O	pronájem	1	4			
		zboží					
ENERGOAQUA,a.s.,15503461		dividendy	2	17			
KDYNÍUM a.s., 45357293	O	pronájem	1	3			
MATE SLOVAKIA splo.s r.o., 28306376	O	zboží	2	14			
	Z	úroky	36	1 581	131		
Pavlovín, spol. s r.o., 63484633		pronájem		11		14	
	Z	obč. - víno	1	11			
S.P.M.B. a.s., 46347178	Z	prodej DHM					
	Z	stav. Práce dle obj.					
	O	služba	12	600		61	
	O	prodej mat.					
	O	mandátní smlouva					
	O	pronájem	1	1			
TOMA odpady, s.r.o., 28306376	Z	služba	1	26			
VINIUM a.s., 46900195	Z	obč. víno					
	O	pronájem mov. Věcí	1	64			
	O	služba	1	64			
TESLA KARLÍN, a.s. 45273758	O	pronájem	1	1			
TOMA,a.s., 18152813	O	pronájem	1	4			
MATE a.s., 46900322	O	mzdy - dle smlouvy	1	15		18	1
		pronájem	1	2			
		služby	4	2			
		režie	3	4			
		výroba dle objednávk	1	45			
	Z	nájem+ služby		129			
AKB CZECH s.r.o., 60321164	O	služby dle smlouvy	13	85		7	82
	Z	služba údržba	12	1020			
		dividendy		200			
LIFT UP, s.r.o., 03594262	O	výroba dle ob.	1	26		940	
		pronájem	13	24			
		služba	19	206			
		zboží	33	563			
		materiál	31	89			
	Z	služby	3	27			
PULCO a.s. 26279843	O	služby+ energie	79	16999		458	
		zboží	38	293			
	Z	služby na zakázku	27	53			
		investice	1	12			

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

akcionářům společnosti

KAROSERIA a.s.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti KAROSERIA, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2016, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky (část „Údaje o emitentovi“).

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti KAROSERIA, a.s. k 31. 12. 2016 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 29. dubna 2016 vydal k této účetní závěrce nemodifikovaný výrok, tj. výrok bez výhrad.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle mého odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsem se zabýval v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením mého názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřuji.

Investice do nemovitostí

Z celkové částky Dlouhodobých aktiv ve vlastnictví Společnosti představují 52 % Investice do nemovitostí, které generují 59 % výnosů. Využívání těchto aktiv a účtování výnosů bylo pro mě důležité z hlediska současných i budoucích tržeb a nepřetržitého trvání podniku.

Moje auditorské postupy zahrnovaly mimo jiné analýzu uzavřených nájemních smluv se zaměřením na výpovědní podmínky a provedení testů věcné správnosti, abych se ujistil o správném a úplném účtování výnosů i nepřetržitým trvání podniku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během

provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Mojí povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsem splnil příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na moji nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je mojí povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsem informoval představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v mojí zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudím, že bych o dané záležitosti neměl v mojí zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádím v mojí zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Společnosti pro období 2016-2017 mě dne 15. června 2016 určila valná hromada Společnosti. Auditorem Společnosti jsem první rok.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Dodatečná zpráva pro výbor pro audit nebyla vyhotovena.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašuji, že jsem Společnosti neposkytl žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsem Společnosti ani jí ovládaným obchodním společností neposkytl žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky Společnosti.

Vyhotoveno dne 28. 4. 2017



Ing. Luboš Liška

Demlova 2, 594 01 Velké Meziříčí
Auditor, auditorské oprávnění č. 1974

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA KAROSERIA a.s. ZA ROK 2016

OBSAH:

ÚVOD.....	91
A. Údaje o konsolidačním celku	92
B. Schéma konsolidačního celku	92
C. Informace o podnikatelské činnosti a finanční situaci skupiny za uplynulé účetní období.....	92
D. Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni..	135
E. Informace o předpokládané hospodářské a finanční situaci skupiny v následujícím účetním období.....	135
Prohlášení osob odpovědných za konsolidovanou výroční zprávu 2016.....	136
Zpráva auditora	138

ÚVOD

Od roku 2005 společnost KAROSERIA a. s. sestavuje roční účetní závěrku a roční konsolidovanou účetní závěrku v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU IAS/IFRS. V textu jsou v roce 2016 uváděny údaje, které jsou v souladu s metodikou IAS/IFRS. Vzhledem k tomu, že příloha konsolidované účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu konsolidované výroční zprávy a z důvodů omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě v textu uveden odkaz na přílohu konsolidované účetní závěrky za rok 2016.

Tato konsolidovaná výroční zpráva je přílohou a nedílnou součástí výroční zprávy emitenta kotovaného cenného papíru - společnosti KAROSERIA a.s. (individuální výroční zpráva). Značné množství informací sloužící k naplnění účelu konsolidované výroční zprávy, zejména pak informace o společnosti KAROSERIA a.s., ale i ostatních podniků konsolidačního celku, jsou již uvedeny v individuální výroční zprávě. Z důvodů omezení duplicity informací nejsou informace uvedené v individuální výroční zprávě opětovně uváděny v textu této konsolidované výroční zprávy.

Konsolidační celek, který tvoří společnost KAROSERIA a.s. a podniky, kde má společnost přímý podíl, je v textu konsolidované zprávy označován jako „skupina“.

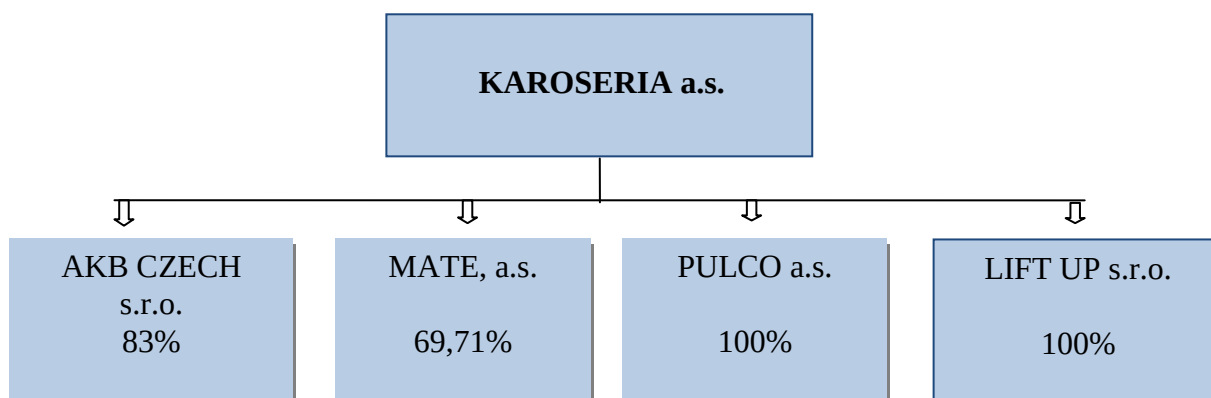
Číselné údaje za jednotlivé podniky jsou v souladu s IAS/IFRS.

A. Údaje o konsolidačním celku

Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS/IFRS tyto podniky“

1. KAROSERIA a.s. se sídlem Heršpická 758/13 , 619 00 Brno , IČO 463 47 453 (mateřský podnik)
2. AKB CZECH s.r.o. se sídlem Heršpická 758/13, 619 00 Brno, IČO 603 21 164
3. MATE, a.s. se sídlem Havránkova 30/11, 619 00 Brno, IČO 469 00 322
4. PULCO a.s. se sídlem Heršpická 758/13, 619 00 Brno, IČO
5. LIFT UP s.r.o. se sídlem Heršpická 758/13, 619 00 Brno, IČO

B. Schéma konsolidačního celku



C. Informace o podnikatelské činnosti a finanční situaci skupiny za uplynulé účetní období

Skupinu tvoří 5 podniků včetně KAROSERIA a.s. jako mateřského podniku. Podrobné informace k mateřskému podniku jsou obsaženy v textu individuální výroční zprávy za rok 2016.

V průběhu roku 2016 nedošlo v rámci skupiny ke změnám vlastnických podílů.

PULCO, a. s.
Heršpická 13, Brno
IČ 26279843

PULCO a. s. se zabývá povrchovou úpravou materiálu (práškovým lakováním), lisařskými a svářečskými pracemi.

Poskytovala služby v oblasti povrchových úprav práškovou barvou včetně chemické předúpravy. Zpracovávala hlavně

polotovary a výrobky z neželezných a železných kovů pro stavební, elektrotechnický a automobilový průmysl. V rámci zkvalitňování služeb je

firma certifikována dle systému ČSN EN ISO 9001:2001, GSB – Approved Coated Aluminium a dále je držitelem certifikátů pro garantovanou

aplikaci práškových barev od firem TIGERWERK a AKZO NOBEL a certifikátu QUALICOUT. Organizace práce dle principů ČSN ISO 90001

2009 se postupně rozšiřuje i pro další části společnosti. V roce 2015 zvýšila objem prací v oblasti tváření materiálu systémem prostřihávání a

ohýbání na stroji značky Triumf.

Představenstvo:

Předseda představenstva:

Josef Jonáš, nar. 22.3.1961

bytem Praha, Urbánkova 67

hlavní vykonávaná činnost: ředitel společnosti TK GALVANOSERVIS s.r.o.

Člen statutárních orgánů společnosti:

- PULCO, a. s, IČ 26279843 – předseda představenstva
- TK GALVANOSERVIS s.r.o., IČ 256 08 738 – společník, člen statutárního orgánu

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený p. Josef Jonáš po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Josef Jonáš neměl s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou žádnou smlouvu. S PULCO, a. s. má uzavřenu smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené neměl a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen představenstva:

Ing. Igor Prusenovský, nar. 12.5.1959

Bytem 641 00 Brno, Koreisova 864/27

Člen statutárních orgánů společnosti :

MATE a.s. , IČ 46900322 – člen dozorčí rady

PULCO, a.s. IČ 26279843 – člen statutárního orgánu

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím

- nebyl

Výše uvedený Ing. Igor Prusenovský v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Igor Prusenovský má uzavřenu se společností PULCO a.s. pracovní smlouvu a smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen představenstva:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962

bytem Brno, Obřanská 124

dosažené vzdělání: Právnická fakulta Masarykovy univerzity v Brně

Člen statutárních orgánů ve společnosti:

S. P. M. B a. s. , IČ 46347178 – prokura

MATE, a. s. IČ 46900322 – místopředseda představenstva

PULCO, a. s. , IČ 26279843 – člen představenstva

AKB CZECH s. r. o. , IČ 60321164 – jednatel

LIFT UP, s.r.o., IČ 03594262 – jednatel

ROLLEON a.s., IČ 27867412 – člen statutárního orgánu

Výše uvedený JUDr. Martin Knoz po dobu předešlých 5 let:

- nebyla odsouzen za podvodné trestné činy
- její osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti ní vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že JUDr. Martin Knoz má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou pracovní smlouvu a se společnostmi PULCO, a. s., AKB CZECH s.r.o. LIFT UP, s.r.o. smlouvy o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady:

Ing. Miroslav Kučera, nar. 25. 3. 1962

bytem Dětmárovice č. 809

dosažené vzdělání: Vysoká škola báňská, fakulta hutnická

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec PROSPERITA investiční spol. a. s. jako finanční manager.

Člen statutárních orgánů společností:

- CONCENTRA a. s. , IČ 60711302 – člen statutárního orgánu
- KDYNÍUM a. s. , IČ 45357293 – člen DR
- PULCO, a. s. , IČ 26279843 – člen DR
- PROSPERITA holding, a. s. IČ 25820192 – člen statutár. org.
- Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s., IČ 26441021 – člen DR

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyla

Výše uvedený Ing. Miroslav Kučera po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kučera nemá s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou pracovní smlouvu. S dceřinou společností PULCO a. s. má uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady společnosti. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady

Ing. Lubomír Pokorný, nar. 18. 6. 1954

bytem, Vysoké Popovice 255

absolvent SZ, PEF

Hlavní vykonávaná činnosti: zaměstnanec KAROSERIA a. s. jako hlavní účetní

Člen statutárních orgánů společností:

- PULCO, a. s, IČ 26279843 – člen dozorčí rady

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyla

Výše uvedený Ing. Lubomír Pokorný po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Lubomír Pokorný má uzavřenou pracovní smlouvu s emitentem KAROSERIA a.s. a s dceřinou společností MATE, a. s. pracovní smlouvy, se společností PULCO, a. s. má uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady

Ing. Miroslav Chocholáč, nar. 2. 9. 1959

Bytem Brno, Havlíčkova 70

Absolvent VUT, fakulta strojní

Hlavní vykonávaná činnost: obchodní ředitel společnosti KAROSERIA| a.s.

Člen statutárních orgánů společností:

PULCO, a. s, IČ 26279843 – člen dozorčí rady

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

– nebyl

Výše uvedený Ing. Miroslav Chocholáč po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Chocholáč má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou pracovní smlouvu, se společností PULCO, a.s. má uzavřenu smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady. Další jinou smlouvu uzavřenou neměl a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Vedení společnosti

Ředitel

Ing. Igor Prusenovský, nar. 12.5.1959

Bytem 641 00 Brno, Koreisova 864/27

Hlavní vykonávaná činnost: ředitel společnosti PULCO, a.s.

Člen statutárních orgánů společností :

MATE a.s. , IČ 46900322 – člen dozorčí rady

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím

- nebyl

Výše uvedený Ing. Igor Prusenovský v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Igor Prusenovský má uzavřenu se společností PULCO a.s. pracovní smlouvu a smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu, s dceřinou společností MATE, a.s. má uzavřenu smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

MATE a. s.
Havránkova 30/11, Brno
IČ 46900322

MATE, a. s. je společnost s hlavní činností v oblasti pronájmu vlastních nemovitostí.

Ve výrobní činnosti pro rok 2016 společnost nadále spolupracovala se společností KAROSERIA a. s. Neposkytla a nerealizovala nové významné produkty a služby.

Představenstvo:

Předseda představenstva:

Ing. Miroslav Kurka, nar. 16. 2. 1961

bytem Praha 4, Bělehradská 7/13

dosažené vzdělání: VŠE fakulta řízení

Hlavní vykonávaná činnost: podnikání v textil. průmyslu jako fyzická osoba.

Člen statutárních orgánů společností, společník:

- ALMET, a. s. , IČ 46505156 – předseda dozorčí rady
- KAROSERIA a. s. , IČ 46347453 – předseda představenstva
- ŘEMPO VEGA, s. r. o. , IČ 25384686 – společník
- Davina system a.s., IČ 29457866- jediný akcionář
- MATE, a. s. , IČ 46900322 – předseda představenstva
- S. P. M. B. a. s. , IČ 46347178 – předseda představenstva
- TOMA, a. s. , IČ 18152813 – místopředseda představenstva
- BROUK s. r. o. , IČ 46713387 – společník
- KDYNIIUM a. s. , IČ 45357293 – předseda představenstva
- ŘEMPO LYRA, s. r. o. , IČ 25384660 – společník
- České vinařské závody a. s, IČ 60193182 – předseda představenstva
- PROSPERITA holding, a. s. , IČ 25820192 – předseda představenstva
- AKCIA TRADE, spol. s r. o. , IČ 63321351 – společník
- ETOMA INVEST spol. s r. o. , IČ 63469138 – jednatel
- TESLA KARLÍN, a. s. , IČ 45273758 – předseda představenstva
- Ing. – Miroslav Kurka – TRADETEX, IČ 10609032
- KF Development, a.s. , IČ 290 20 115 – předseda dozorčí rady
- TRADETEX servis, s.r.o. , IČ 227 92 660 – společník
- Rezidence Novolíšeňská, s.r.o., IČ 039 22 359 -společník

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený Ing. Miroslav Kurka v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací

- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kurka má s emitentem KAROSERIA a. s. a jeho dceřinou společností MATE a. s. uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce člena statutárního orgánu a neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a možné střety zájmů.
Další jiné takové smlouvy neexistují.

Místopředseda představenstva:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962

bytem Brno, Obřanská 124

dosažené vzdělání: Právnická fakulta Masarykovy univerzity v Brně

Člen statutárních orgánů ve společnosti:

S. P. M. B a. s. , IČ 46347178 – prokura

MATE, a. s. IČ 46900322 – místopředseda představenstva

PULCO, a. s. , IČ 26279843 – člen představenstva

AKB CZECH s. r. o. , IČ 60321164 – jednatel

LIFT UP, s.r.o., IČ 03594262 – jednatel

ROLLEON a.s., IČ 27867412 – člen statutárního orgánu

Výše uvedený JUDr. Martin Knoz po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že JUDr. Martin Knoz má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenu pracovní smlouvu. S dceřinými společnostmi LIFT UP, s.r.o., PULCO, a. s. a AKB CZECH s. r. o. má uzavřeny smlouvy o výkonu funkce člena statutárního orgánu, další jinou smlouvu uzavřenou neměl a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen představenstva:

Ing. Karel Kratochvíl, nar. 10. 4. 1972

bytem Havířov, U Stavu 314/28

absolvent VŠ

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec společnosti Ing. Miroslav Kurka – TRADETEX jako ředitel pro strategii skupiny.

Člen statutárních orgánů společností:

- Řempo CB, a. s. , IČ 25354523 – předseda představenstva
- Řempo LYRA, s. r. o. , IČ 25384660 – jednatel
- KAROSERIA a. s. , IČ 46347453 – předseda dozorčí rady
- ŘEMPO VEGA, s. r. o. , IČ 28384686 – jednatel
- Měšťanský pivovar Olomouc, a. s. , IČ 27801802 – místopředseda představenstva
- S. P. M. B. a. s. , IČ 46347178 – člen dozorčí rady
- MATE, a. s. , IČ 46900322 – člen představenstva
- TRADETEX servis, s.r.o. , IČ 227 92 660 – jednatel

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím

- nebyl

Výše uvedený Ing. Karel Kratochvíl v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Karel Kratochvíl má s emitentem KAROSERIA a. s. a s jeho dceřinou společností MATE, a.s. uzavřeny smlouvy o výkonu funkce člena statutárního orgánu., nemá uzavřenou další jinou smlouvu, tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady:

Ing. Petr Chrápek, nar. 25. 11. 1957

bytem Ostrava – Výškovice, Brustkova 27

Dosažené vzdělání: Vysoká škola báňská

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec společnosti Ing. Miroslav Kurka – TRADETEX jako obchodní ředitel.

Člen statutárních orgánů společností:

- TESLA KARLÍN, a. s, IČ 45273758 – předseda dozorčí rady
- MATE, a. s. , IČ 46900322 – předseda dozorčí rady
- ŘEMPO CB, a. s. , IČ 25354523 – člen představenstva
- ŘEMPO VEGA, s.r.o., IČ 25384686 - člen statutárního orgánu

Člen statutárních orgánů, případně společník v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený Ing. Petr Chrápek po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Petr Chrápek nemá s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenou žádnou smlouvu. Se společností MATE a. s. má uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady:

Ing. Vladimír Hladiš, nar. 20.3.1953

bytem Dolní Benešov, Opavská 498

Člen statutárních orgánů společností :

MATE a.s., IČ 46900322 – člen dozorčí rady

KAROSERIA a.s., IČ 46347453 – člen dozorčí rady

VINIUM a.s., IČ 46900195 – člen dozorčí rady

TOMA RECYCLING a.s., IČ 04074157 – člen dozorčí rady

Společenství vlastníků jednotek domu v Dolním Benešově, Opavská 498 – IČ 293 99 297 – člen statutárního orgánu

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím

- nebyl

Výše uvedený Ing. Vladimír Hladiš v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Vladimír Hladiš má s emitentem KAROSERIA a. s. a společností MATE, a.s. uzavřeny smlouvy o výkonu funkce člena dozorčí rady, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady:

Ing. Igor Prusenovský, nar. 12.5.1959

Bytem 641 00 Brno, Koreisova 864/27

Člen statutárních orgánů společností :

MATE a.s. , IČ 46900322 – člen dozorčí rady

PULCO, a.s. IČ 26279843 – člen statutárního orgánu

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím

- nebyl

Výše uvedený Ing. Igor Prusenovský v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy

- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací

- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Igor Prusenovský má uzavřenu se společností PULCO a.s. pracovní smlouvu a smlouvu o výkonu funkce člena dozorčí rady, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Vedení společnosti MATE, a.s.

Ředitel:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962

bytem Brno, Obřanská 124

dosažené vzdělání: Právnická fakulta Masarykovy univerzity v Brně

Člen statutárních orgánů ve společnosti:

S. P. M. B a. s. , IČ 46347178 – prokura

MATE, a. s. IČ 46900322 – místopředseda představenstva

PULCO, a. s. , IČ 26279843 – člen představenstva

AKB CZECH s. r. o. , IČ 60321164 – jednatel

LIFT UP, s.r.o., IČ 03594262 – jednatel

ROLLEON a.s., IČ 27867412 – člen statutárního orgánu

Výše uvedený JUDr. Martin Knoz po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy

- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací

- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že JUDr. Martin Knoz má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenu pracovní smlouvu. S dceřinými společnostmi LIFT UP, s.r.o., PULCO, a. s. a AKB CZECH s. r. o. má uzavřeny smlouvy o výkonu funkce člena statutárního orgánu, další jinou smlouvu uzavřenou neměl a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

AKB CZECH s. r. o.
Heršpická 758/13, Brno
IČ 60321164

AKB CZECH s.r.o. je společnost, jejímž hlavním předmětem činnosti je údržba nemovitostí.

V roce 2015 neposkytla a nerealizovala žádné nové významné produkty a služby.

Jednatel:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962

bytem Brno, Obřanská 124

dosažené vzdělání: Právnická fakulta Masarykovy univerzity v Brně

Člen statutárních orgánů ve společnosti:

S. P. M. B a. s. , IČ 46347178 – prokura

MATE, a. s. IČ 46900322 – místopředseda představenstva

PULCO, a. s. , IČ 26279843 – člen představenstva

AKB CZECH s. r. o. , IČ 60321164 – jednatel

LIFT UP, s.r.o., IČ 03594262 – jednatel

ROLLEON a.s., IČ 27867412 – člen statutárního orgánu

Výše uvedený JUDr. Martin Knoz po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že JUDr. Martin Knoz má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenu pracovní smlouvu. S dceřinými společnostmi LIFT UP, s.r.o., PULCO, a. s. a AKB CZECH s. r. o. má uzavřeny smlouvy o výkonu funkce člena statutárního orgánu, další jinou smlouvu uzavřenou neměl a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

LIFT UP, s.r.o.
Heršpická 758/13
IČ 03594262

LIFT UP s.r.o. je společnost jejímž hlavním předmětem je servis a opravy manipulační techniky a ostatních silničních a dopravních prostředků.

Vedení společnosti:

Jednatel:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962

bytem Brno, Obřanská 124

dosažené vzdělání: Právnická fakulta Masarykovy univerzity v Brně

Člen statutárních orgánů ve společnosti:

S. P. M. B a. s. , IČ 46347178 – prokura

MATE, a. s. IČ 46900322 – místopředseda představenstva

PULCO, a. s. , IČ 26279843 – člen představenstva

AKB CZECH s. r. o. , IČ 60321164 – jednatel

LIFT UP, s.r.o., IČ 03594262 – jednatel

ROLLEON a.s., IČ 27867412 – člen statutárního orgánu

Výše uvedený JUDr. Martin Knoz po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že JUDr. Martin Knoz má s emitentem KAROSERIA a. s. uzavřenu pracovní smlouvu. S dceřinými společnostmi, PULCO, a. s. a AKB CZECH s. r. o. má uzavřeny smlouvy o výkonu funkce člena statutárního orgánu, další jinou smlouvu uzavřenou neměl a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Jednatel:

Jan Klimeš, nar. 8. 10. 1971

bytem Brno, Slavíčková 414/9

Výše uvedený Jan Klimeš po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními , správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Informace o majetku a hospodářských výsledcích skupiny

V uplynulém roce se hodnota majetku skupiny zvýšila. Hodnota aktiv skupiny je k 31.12.2016 celkem 897 070 tis .Kč a hodnota vlastního kapitálu 647 614 tis. Kč. Hodnota menšinového podílu je 34 577 tis. Kč.

Konsolidovaný hospodářský výsledek KAROSERIA a.s. 2016

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření skupiny za rok 2016 činí 32 943 tis. Kč., což je ve srovnání s rokem 2015 vyšší o 7 380 tis. Kč. Provozní zisk skupiny se zvýšil oproti roku 2015 o 5 488 tis. Kč. Provozní výsledky konsolidované skupiny pozitivně ovlivnila nižší výkonová spotřeba a zvýšení celkového obrátu u spol. PULCO, a.s. o 1,6%. Nárůst tržeb byl zaznamenán u segmentu ostatní činnosti.

Rok	Čistý zisk skupiny	Počet akcií	Zisk na akcii (Kč)
2012	9 271 000	235 907	39,30
2013	23 017 000	231 042	99,62
2014	30 682 000	189 258	162,12
2015	25 563 000	189 258	135,07
2016	32 943 000	189 258	174,06

D. Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Společnost KAROSERIA a.s. koupila průmyslový areál v Českém Brodě o výměře 8 695 m² se stavbami průmyslové určené k pronájmu nemovitostí dalším zájemcům a dále pro další možnou výstavbu.

Výše investice činila 13 784 tis. Kč. Na zakoupeném majetku nevážnou žádné dluhy a zástavy.

Společnost PULCO a.s. koupila v roce 2016 práškovou lakovací linku s příslušenstvím v pořizovací ceně 2 900 tis. Kč. Kompletní spuštění lakovací linky se předpokládá v květnu 2017.

Společnost MATE, a.s. na základě rozhodnutí valné hromady dne 23. 11. 2016 rozhodla o vkladu skladového a obchodního areálu v Rosicích u Brna do samostatné společnosti. Vlastní realizace proběhne v období roku 2017.

Na hospodářských výsledcích činnosti skupiny se v roce 2016 neprojeví žádné další významné změny a skutečnosti, které by mohly významně ovlivnit hodnocení skupiny.

Přehled auditorů podniků skupiny:

Společnost	auditor
KAROSERIA a.s.	ing. Luboš Liška
MATE, a.s.	ing. Luboš Liška
PULCO a.s.	ing. Ivana Jobánková
LIFT UP s.r.o	ing. Luboš Liška
AKB CZECH s.r.o.	0

Celkové náklady na audit skupiny v roce 2016 v tomto členění:

2016 Celkové náklady za audit emitenta předpokládané	KAROSERIA a.s.	PULCO, a.s.	MATE a.s.	LIFT UP, s.r.o.	AKB CZECH, s.r.o.	(v tis. Kč)
Ověření účetní závěrky- roční	90	0	0	0	0	90
Odměny účtované za jiné služby	0	0	0	0	0	0
Celkové náklady za audit za konsolidovaný celek	40	75	80	30	0	225
Odměny účtované za jiné auditorské služby	0	0	6	5	0	11

2016 Celkové náklady za audit emitenta činily	KAROSERIA a.s.	PULCO, a.s.	MATE a.s.	LIFT UP, s.r.o.	AKB CZECH, s.r.o.	(v tis.Kč)
Ověření účetní závěrky- roční	100	0	0	0	0	100
Odměny účtované za jiné služby	0	0	0	0	0	0
Celkové náklady za audit za konsolidovaný celek	30	75	78	30	0	213
Odměny účtované za jiné auditorské služby	0	0	6	5	0	11

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2016

VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

CASH FLOW

VLASTNÍ KAPITÁL

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

	VÝKAZ FINANČNÍ POZICE (v celých tisících Kč) ke dni 31.12.2016 konsolidovaná	KAROSERIA a.s. Heršpická 758/13 656 92 Brno IČ: 46347453	
č. řádku		2016	2015
1	AKTIVA	897 070	878 961
2	Pohledávky za ups.zákl.kapitál		
3	Dlouhodobá aktiva	824 105	802 317
4	Pozemky, budovy, zařízení	81 712	87 680
5	Investice do nemovitostí	504 667	489 086
6	Zařízení ve FP	0	0
7	Nehmotná aktiva	651	409
8	Goodwill do r. 06	0	0
9	Goodwill r. 07	0	0
10	Podíly v ovládaných a řízených osobách (061) 50-100%	0	0
11	Podíly pod podst.vlivem (062) 20-50%	236 286	225 142
12	Ost.dlouh.c.p. a podíly (063) do 20% a podíl.listy OPF	789	
13	Dlouhodobé pohledávky	0	0
14	Odložená daňová pohledávka	0	0
15	Krátkodobá aktiva	72 965	76 644
16	Zásoby	13 238	16 158
17	Pohledávky	28 706	26 649
18	Peníze a peněžní ekvivalenty	30 233	32 821
19	Aktiva určená k obchodování	0	0
20	Jiná krátkodobá aktiva	788	1 016
			0
21	Vlastní kapitál, menšinové podíly a závazky	897 070	878 961
22	Vlastní kapitál	647 614	607 222
23	Základní kapitál	189 258	189 258
24	Výkup lastních akcií	-2 099	-3 437
25	Změny základního kapitálu		4 647
26	Kapitálové fondy	0	0
27	Kapitálové fondy - z přecenění majetku a záv.	206 987	193 450
28	Fondy ze zisku - zák.rezer.fond	21 315	22 654
29	Fondy ze zisku - statutární a ost.fondy	0	0
30	HV minulých let	200 644	176 504
31	HV běžného účetního období	31 509	24 146
32	Menšinové podíly	34 577	32 880
33	Menšinový základní kapitál	36 287	36 300
34	Ostatní složky menšinového vlastního kapitálu	-3 144	-4 837
35	Menšinový HV běžného účetního období	1 434	1 417
36	Dlouhodobé závazky	130 916	148 011
37	Dlouhodobé závazky	0	0
38	Dlouh.závazky - zaměstnanci ze soc.fondů	1 673	2 123
39	Dl.závazky k org.soc. a zdrav.poj.	0	0
40	Dlouhodobé úvěry a půjčky	115 457	131 780
41	Dlouhodobé rezervy	0	0
42	Odložený daňový závazek	13 786	14 108
43	Krátkodobé závazky	83 963	90 848
44	Závazky	23 810	23 236
45	Kr.závazky z rezerv	375	0
46	Úvěry a půjčky	58 699	63 660
47	Jiná krátkodobá pasiva	1 079	3 952

č.řádku	Výkaz o úplném výsledku KAROSERIA a.s.	KONSOLIDOVANÝ	
		2016	2015
1	Tržby za prodej zboží	8 276	18 257
2	Náklady na prodej zboží	8 717	16 767
3	Tržby za prodej vl.výrobků a služeb	200 209	199 844
4	Změna stavu zásob vl.činnosti	-248	0
5	Aktivace	0	0
6	Výkonová spotřeba	88 327	90 205
7	Přidaná hodnota	111 689	111 129
8	Osobní náklady	55 423	56 485
9	Daně a poplatky	1 499	1 731
10	Odpisy	28 851	27 874
11	Tržby z prodeje dl.majetku a mat.	3 496	1 921
12	ZC prodaného dl.majetku a mat.	2 785	1 220
13	Změna stavu rezerv a opr.položek v prov.oblasti	-3 627	2 504
14	Ost.provozní výnosy	3 203	2 621
15	Ost.provozní náklady	7 498	5 386
16	Provozní HV	25 959	20 471
17	Finanční výnosy	17 304	17 385
18	Výnosové úroky	9	9
19	Finanční náklady	305	825
20	Nákladové úroky	5 792	6 411
21	Finanční HV	11 216	10 158
22	Mimořádné výnosy	0	0
23	Mimořádné náklady	0	0
24	Mimořádný HV	0	0
25	Daň z příjmu celkem	4 232	5 066
26	Daň z příjmu - splatná	4 554	4 139
27	Daň z příjmu - odložená	-322	927
28	VH za účetní období	32 943	25 563
29	VH před zdaněním	37 175	30 629
30	Ostatní úplný výsledek		
31	Menšinové podíly HVBO	1434	1 417
32	Položky, které nebudou reklasifikovány do zisku a ztrát zisku a ztrát		
33	Přecenění CP	13 537	-4 432
34	Úplný výsledek celkem	45 046	19 714

Cash Flow		
konsolidovaný		
KAROSERIA a.s.		
IAS/IFRS	Běžné období	Minulé období
<i>Datum</i>	2016	2015
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	46 185	43 617
Zisk před zdaněním (EBT)	37 175	30 629
Odpisy	28 851	27 874
Příjem z investic	-17 285	-17 285
Nákladové úroky	5 792	6 411
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	1 362	5 661
Placené úroky	-5 792	-6 411
Placená daň ze zisku	-4 526	-2 048
Ostatní provozní položky	608	-1 214
Peněžní toky z investiční činnosti	-24 715	-17 814
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení	-40 000	-34 423
Výdaj za nákup fin. Investic	-2 000	-676
Přijátá úrok, přijaté dividendy a ostatní investiční činnost	17 285	17 285
Peněžní toky z financování	-24 058	-19 332
Příjem z vydání základního kapitálu		
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu		
Zaplacené dividendy	-40	
Splacené úvěry	-21 284	-19 332
Ostatní aktivity financování	-2 734	
Přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-2 588	6 471
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	32 821	26 350
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	30 233	32 821

Vlastní kapitál							
konsolidovaná			k 31.12.2015				
	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přiraditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS							
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK	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 ZŮSTATEK	190 468	22 654	193 450	200 650	607 222	32 880	640 102
V průběhu roku 2015 společnost nenabyla vlastní akcie							

Vlastní kapitál							
konsolidovaná			k 31.12.2016				
	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Nerozdělený zisk	CELKEM (přiraditelné většinovým vlastníkům)	MENŠINOVÝ PODÍL	CELKEM
KAROSERIA a.s. IAS/IFRS							
POČÁTEČNÍ ZŮSTATEK	190 468	22 654	193 450	200 650	607 222	32 880	640 102
Změna v účetních pravidlech							
Přepočtený zůstatek							
Přebytek z přecenění majetku			13 537		13 537		13 537
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				31 509	31 509	1 434	32 943
Upsaný základní kapitál							
Dividendy							
Převody do fondů, použití fondů							
Vydané opce na akcie							
Vlastní akcie	-2 099				-2 099		-2 099
Ostatní změny	-1 210	-1 339		-6	-2 555	263	-2 292
KONEČNÝ ZŮSTATEK	187 159	21 315	206 987	232 153	647 614	34 577	682 191
K 31.12.2016 má společnost v držení 2 330 ks vlastních akcií, které nabyla v průběhu roku 2016 v pořizovací hodnotě tis. Kč 2 099							

PŘÍLOHA KE 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 n 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

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.

Fyzická likvidace vlastních akcií v počtu ks 4647 proběhla 7.10.2016.

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

Upozornění !

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

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

Vzhledem k tomu , že příloha účetní závěrky obsahuje některé údaje, jež mají být rovněž uvedeny v textu výroční zprávy a z důvodů omezení duplicity uváděných informací, je v takovém případě uveden odkaz na přílohu účetní závěrky za rok 2016 v případě na ostatní přílohy této výroční zprávy.

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 vlastníci 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	55,16%
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	69,57 %.

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

PROSPERITA holding a. s. Nádražní 213/10, Ostrava- Mor. Ostrava, IČ: 25 82 01 92	55,16 %
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 67,37%.

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.

DCERINÉ SPOLEČNOSTI

Název	Majetková účast v % Rok 2015	Majetková účast v % Rok 2016	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	68,699	69,71	83 271
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 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	-

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 IČ: 26857791	3, 16	3, 16	443 875

Během roku 2016 nedošlo ke 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, 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. 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 vykázán 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 splatné. 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

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

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 oprávky. 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 odepisování 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 odepisování.

IAS 40

Investice do nemovitostí jsou budovy, - popřípadě část budovy držené za účelem pronajímání. Pokud je objekt pořízen jako investice do nemovitostí 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 oprávky a ztráty ze snížení hodnoty.

V případě změny užívání je proveden transfer z investic do nemovitostí pod dikci 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 odepisování 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 32/39

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 metodu“ 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.
- ENERGOAQUA, a.s. – oceněno tržní cenou na kapitálovém trhu k 31.12.2016.
- Prosperita OPF globální – podílové listy – oceněno cenou vyhlášenou obhospodařovatelem fondu.

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 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 2016, nebyly v konsolidované výroční zprávě použity. Vzhledem k jejich obsahové náplni se nepředpokládá jejich vliv v následujících letech.

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.

Aktiva dle segmentů IAS/IFRS		Segmenty											
konsolidovaná		Servis manip.techniky		Lisářské práce		Zámečnické prác		Práškové lakován		Správa areálu		Ostatní	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Aktiva celkem	2302	5515	16168	10490	514	20	13138	11920	370393	517399	494555	333617	
Dlouhodobá aktiva	6	1292	2051	1004	0	0	3021	602	364172	507584	454855	291835	
Krátkodobá aktiva	2296	4223	14117	9486	514	20	10117	11318	6485	9815	39436	41782	

Výkaz zisku a ztráty IAS/IFRS	Segmenty k 31.12.2016											
	konsolidovaný											
	Servis manip.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	2 353	7 357							0	0	5923	10900
Náklady na prodej zboží	3 047	6 462							0	0	5670	10305
Tržby za prodej vl.výrobnků a služeb	2 592	5 779	43 407	45 426	802	86	48 554	43 554	89 826	92564	15028	12434
Změna stavu zásob vl.činnosti	0	0							0	0	-248	0
Aktivace	0	0							0	0	0	0
Výkonová spotřeba	1 443	2 977	23 404	30 096	999	639	21 639	15 988	28 653	28389,2	12189	12116
Přidaná hodnota	455	3 987	20 003	15 330	-197	-553	26 915	27 566	61 173	64174,8	3340	913
Osobní náklady	2 305	4 045	9 645	9 715	1 881	2 006	13 249	14 420	5 008	5100,78	23335	21198
Daně a poplatky	17	11	10	50	2	5	10	80	1 336	1334	124	251
Odpisy	226	422	56	175	9	71	764	412	26 161	24774	1635	2020
Tržby z prodeje dl.majetku a mat.	1 534	1 223	0	85	0	9	0	85	38	18	1924	501
ZC prodaného dl.majetku a mat.	1 199	992	0		0		0		0	0	1586	228
Změna st.rezerv a opr.pol. v prov.	4	0	-38	-30	75	-9	-41	-30	-1 633	-1 624	-1994	4197
Ost.provozní výnosy	774	23	1 347	1 617	0		177	278	176	469	729	234
Ost.provozní náklady	61	21	360	318	50	70	373	513	2 548	2870	4106	1594
Provozní HV	-1 049	-548	11 317	6 804	-2 214	-2 687	12 737	12 534	27 967	32207	-22799	-27840
Finanční výnosy	1	25	11	43	0	1	2	24	0	0	17290	17292
Výnosové úroky	0	0		0		0		0	0	0	9	9
Finanční náklady	30	75	74	244	8	12	32	186	0	1	161	307
Nákladové úroky	-3	0							4 401	4890	1394	1521
Finanční HV	-26	-50	-63	-201	-8	-11	-30	-162	-4 401	-4891	15744	15473
Mimořádné výnosy	0	0	0		0		0		0	0	0	0
Mimořádné náklady	0	0	0		0		0		0	0	0	0
Mimořádný HV	0	0	0		0		0		0	0	0	0
Daň z příjmu celkem	0	0	729	31	0		301		3 075	0	127	5035
Daň z příjmu - splatná	0	0	733	26	0		304		3 390	0	127	4113
Daň z příjmu - odložená	0	0	-5	5	0		-3		-314	0		922
HV za účetní období	-1075	-598	10525	6572	-2222	-2698	12 406	12372	20491	27317	-7182	-17402

Ad ř. 4 Výkazu finanční pozice (tis. Kč) Pozemky, budovy, zařízení

	Budovy, stavby	Starožitnosti, sbírky	Stroje, zařízení a dopr. prostř.	Nehmotný majetek	Pozemky	Drobný majetek	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1. 1. 2015	14 969	258	44 026	343	13 472	839	73 907
Přírůstky	15 325	0	3592	203	0	1 900	21 020
Odpisy	646	0	8 865	137	0	588	10 236
Účetní hodnota k 31. 12. 2015	29 648	258	38 753	409	13 472	2151	84 691

Hodnota nedokončeného majetku činí 3 398 tis. Kč.

Ad ř. 4 Výkazu finanční pozice (tis. Kč)
Pozemky, budovy, zařízení

	Budovy, stavby	Starožitnosti, sbírky	Stroje, zařízení a dopr. prostř.	Nehmotný majetek	Pozemky	Drobný majetek	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1. 1. 2016	20 510	258	380 320	409	13 472	2 704	75 673
Přirůstky+ úbytky	1 940	0	7 782	406	0	346	10 474
ZC	1 575		1 299			23	2 897
Odpisy	592	0	8 468	164	0	920	10144
Účetní hodnota k 31. 12. 2016	20 283	258	36 454	651	13 472	2107	73 107

Hodnota nedokončeného majetku činí 9256 tis. Kč.

Ad ř.5 Výkazu finanční pozice(tis. Kč)
Investice do nemovitostí

	Budovy, stavby	Pozemky	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1. 1. 2015	397 217	93 413	490 630
Přirůstky	16 174	0	16 174
Odpisy	17 718	0	17 718
Účetní hodnota K 31.12.2015	395 673	93 413	489 086
Reálná hodnota k 31. 12. 2015	395 673	93 413	489 086

V roce 2015 nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty dlouhodobého majetku.

Ad ř.5 Výkazu finanční pozice (tis. Kč)
Investice do nemovitostí

	Budovy, stavby	Pozemky	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1. 1. 2016	404 847	93 413	498 260
Přirůstky	19 810	5 304	25 114
Odpisy	18 707	0	18 707
Účetní hodnota K 31.12.2016	405 950	98 717	504 667
Reálná hodnota K 31.12.2016 k 31. 12. 2016	405 950	98 717	504 667

V roce 2016 nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty dlouhodobého majetku.

KAROSERIA a.s. (tis. Kč)	Pořizovací cena /TZ	Způsob financování
Název investice r. 2016 / umístění		
Rekonstrukce budovy K -KAROSERIA	3 638	vlastní zdroje
Rekonstrukce budovy C-KAROSERIA	1 724	vlastní zdroje
Rekonstrukce budovy F -KAROSERIA	1 829	vlastní zdroje
Koupě areálu v průmyslové zóně - Český Brod		
k.ú. Liblice u Českého Brodu -středočeský kraj -Kolín		
Z toho hlavní přírůstek:		
Výrobní hala A,B	7 696	vlastní zdroje
Pozemky	5 303	vlastní zdroje
Celkem	20 190	

MATE a.s. (tis. Kč)	Pořizovací cena /TZ	Způsob financování
Název investice r. 2016/ umístění		
Stroje, zařízení, dopr. prostředky	174	vlastní zdroje
Koupě VZV	383	vlastní zdroje
Rekonstrukce jeřábu	758	vlastní zdroje
Budovy a haly, stavba		
Rekonstrukce – provoz Maté	6 228	vlastní zdroje
Rekonstrukce – provoz Rosice	1 166	vlastní zdroje
Drobný majetek	193	vlastní zdroje
Celkem	8 902	

PULCO a.s (tis. Kč)	Pořizovací cena /TZ	Způsob financování
Název investice r. 2016 / umístění		
Strojní zařízení	216	vlastní zdroje
Drobný majetek	149	vlastní zdroje

AKB s.r.o	Pořizovací cena /TZ	Způsob financování
Název investice r. 2016		
Dopr. prostředek	367	vlastní zdroje

Údaje o hlavních plán. investicích, ke kterým se řídící orgány pevně zavázaly pro rok 2017 (tis. Kč)	Pořizovací cena /TZ	Způsob financování
KAROSERIA a.s.		
Rekonstrukce budov	6 700	vlastní zdroje

MATE, a.s.	Pořizovací cena /TZ	Způsob financování
Rekonstrukce budov	4 900	vlastní zdroje
Drobné investice, nákup dop. prostředku a opravy	440	vlastní zdroje
Ostatní firmy nemají plánované investice.		

Hodnota nedokončeného majetku činí k 31.12.2016 celkem	9 256	
z toho KAROSERIA a.s. celkem	4 093	vlastní zdroje
z toho nejvýznamnější projekty :	1 930	
rekonstrukce budovy M	1 550	
MATE, a.s.	2 058	vlastní zdroje
z toho nejvýznamnější :		
rekonstrukce Haly Y	1 142	
parkovací plocha	700	
PULCO, a.s.	3 105	vlastní zdroje
z toho nejvýznamnější		
vybavení lakovny Českém Brodě	2 900	

KAROSERIA a. s. má zřízeno k parcele č. 1738, 1739, 1733/8, 1733/9, 1733/15 kat. území Štýřice, smluvní zástavní právo ve prospěch banky GE Money Bank, a. s. na základě Smluv o zřízení zástavního práva ke krytí případných budoucích pohledávek v celkové výši 167 500 000,-Kč.

Ve prospěch České spořitelny, a. s. je zřízeno zástavní právo k parcelám 1729/1, 1729/2, 1729/3, 1730/2, 1799/1, 1799/2, 1800, 1801, 1802, 1803, 1804, 1805, 1806a 1809/2, vše v katastrálním území Štýřice v celkové výši 25 000 000,-Kč.

Ve prospěch ČSOB a.s. je zřízeno zástavní právo k parcelám 1698/4, 10, 1699/2, 1733/2, 1733/4 a k budovám na parcelách 1733/2, 1733/4, 1733/12, 1733/13, 1733/14, 1733/16 vše v katastrálním území Štýřice na základě smluv o zřízení zástavního práva k úvěru poskytnutému na výstavbu provozní haly II v celkové výši 34 000 000,-Kč.

Na pozemcích podél oplocení je ve prospěch Brněnských vodáren a kanalizací, a. s. zřízeno věcné břemeno spočívající v právu strpět uložení vodovodního řadu, vstup a vjezd do ochranného pásma vodovodního řadu. Ostatní pozemky jsou prosté jakéhokoliv zatížení.

MATE, a. s. :

Zastavěná plocha parc. č. 1719 a 1723 a průmyslové objekty na parcele, zastavěná plocha a nádvoří, parc. č. St 1044/2, zastavěná plocha a nádvoří, parc. č. St.556/2, zapsané na LV č. 1534, kat. území Rosice u Brna. Nemovitostmi společnost ručí za nesplacené dlouhodobé úvěry v celkové výši 3 165 tis. Kč, které poskytla ČSOB.

Ad. ř. 12 Výkazu finanční pozice (v tis. Kč)

Finanční aktiva	Pořizovací cena	Reálná hodnota k 1.1.2016	2015 změna reálné hodnoty	K 31.12. 2016 reálná hodnota	Podíl v %
České vinařské závody a. s. Bělehradská 7/13, Praha IČ:60193182	12 276	6 593	586	7 179	4,55
ENERGOAQUA, a. s. 1. máje 823, Rožnov IČ: 15503461	22 365	217 786	11 321	229 107	12,29
PROSPERITA investiční společnost, a. s. otevřený podílový fond globální IČ: 26857791	493	763	25	788	3,16

Podíl na společnosti České vinařské závody byl přeceněn hodnotou úrovně 3. Byla použita cena určená třetí stranou bez úprav.

Podíl na společnosti ENERGOAQUA a.s. a podílové listy PROSPERITA – OPF globální byly přeceněny hodnotou úrovně 1. Byla použita kótovaná cena na aktivním trhu ke dni 31.12.2016

Společnost KAROSERIA a. s. obdržela dividendy z finanční investice ve společnosti ENERGOAQUA, a. s. ve výši 17 285 tis. Kč., ze spol AKB CZECH s.r.o. ve výši tis. Kč 200.

ad.ř.16 Výkazu finanční pozice**Zásoby v tis. Kč**

	2015	2016
Materiálové zásoby	10 436	9 321
Výrobky	1 409	1 73
Nedokončená výroba a polotovary	592	248
Zboží	3 721	3496
Celkem	16 158	13 238

K zásobám výrobků byla ve společnosti KAROSERIA a.s. vytvořena opravná položka ve výši tis. Kč 1 083. Zásoby na skladě slouží k reklamačním řízením.

dále u zboží došlo k trvalému snížení hodnoty ve výši 1395 tis. na základě rozhodnutí představenstva .

Ad ř.17 a 20 Výkazu finanční pozice**Pohledávky a zálohy v tis. Kč**

	2016	2015
Pohledávky z obch. styku	36 542	37 531
Opravné položky k pochybným pohledávkám	-10 799	14 372
Ostatní pohledávky		
-pohledávka z nerozhod. soud. sporu	10 527	11 530
-opravná položka k ní	4 251	4 251
	4 251	4 251
Pohledávka – škoda z defraudace	3 784	3 798
Opravná položka k ní	3 784	3 798
Opravné položky k ostatním pohledávkám		1 736
Daňové pohledávky	471	423
Z toho:		
- nadměrný odpočet DPH		

- daň z příjmů - silniční daň přeplatek - odložená daňová pohledávka	465 6	423
Časové rozlišení – náklady a příjmy příštích období– předplatné odborných časopisů, softwarové služby, DPH leasingu, předpis tržeb za energie, kompl. nákl. příštích období	157 Kompl. nákl. 0	607 Kompl. nákl. 0

Oproti roku 2015 se snížily opravné položky k pohledávkám z důvodu částečných úhrad od větších dlužníků. Pohledávka ve výši 3 784 tis. Kč představuje škodu, která vznikla v minulých obdobích zcizením prostředků při investiční činnosti. V roce 2012 činila výše této pohledávky 5 520 tis. Kč, v průběhu let 2013 až 2016 došlo k částečné úhradě, částka se snížila na tis. Kč 3 784, k této pohledávce byla vytvořena opravná položka v plné výši. Vlastní pohledávka byla do 2014 zajištěna majetkem viníka škody, v roce 2014 byl majetek prodán.

Pohledávky v cizích měnách měla skupina k 31.12.2016 ve výši tis. EUR 64.

Pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	2016	2015
Do 30 dnů	5 831	4 780
30 – 90	2 930	3 091
90 – 180	718	6173
180 – 360	690	13
Nad 360	12 573	11 235

Pohledávky po splatnosti nad 180 dnů jsou řešeny platebním rozkazem popř. soudní cestou. Na neuhrazené pohledávky po lhůtě splatnosti nad 360 dnů je tvořena opravná položka.

Ad. ř. 44 Výkazu finanční pozice

Obchodní a jiné závazky v tis. Kč

	2015	2016
Závazky celkem	23 236	23 810
z toho:		
Přijaté zálohy	37	0
Závazky vůči zaměstnancům	3 036	2 647
Závazky ze sociál. a zdrav. pojištění	1 655	1 357
Jiné závazky	756	823
Daňové závazky	3 956	2 799
Odložené daňové závazky	14 108	13 786
Časové rozlišení z toho:	1 995	1 079
- spotřeba plynu a vody za prosinec	1 022	0
- dodavatelem nevyfakt. dodávky		0
- na energie		0
Nevyfakt. dodávky	40	0
		1 079

Skupina neměla k 31. 12. 2016 žádné závazky po splatnosti vůči státu. Skupina měla k 31. 12. 2016 závazek v cizích měnách ve výši tis EUR 21

Závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	2016	2015
Do 30 dnů	2 049	5 161
30 – 90	0	160
90 – 180	0	9
180– 360	0	9
Nad 360	0	0

Oproti roku 2015 se závazky po lhůtě splatnosti snížily.

Ad. ř. 40 a 46 Výkazu finanční pozice**Finanční závazky v tis. Kč**

Finanční závazky	Splatnost	2016	2015	Úrok %
KAROSERIA a.s.:				
Úvěr ČS 11897-002	2017	500	2 500	4,7,%
Česká spořitelna a.s./11897-01	2017	360	1416	PRIBOR +2,2
Revolvingový úvěr od GE Money Bank a. s. 165013635	neurčeno	9974	11 724	1,05%
Dlouhodobý úvěr od GE Money Bank a. s. 210343511	2 022	12 633	14 738	PRIBOR +2,5
Revolvingový úvěr od GE Money Bank a. s. oběžné prostředky –pro spol. PULCO a. s. 174191919	neurčeno	8 000	8 000	1,05
Dlouhodobý úvěr od GE Money Bank a. s. 188018316	2027	72 368	78 946	2,15
Půjčka od spol. Mate Slovakia a.s.	2014	27 600	28 700	5,20
Úvěr od ČSOB a.s. 255504	2021	5 845	7 015	PRIBOR +1,7
Úvěr od ČSOB a.s. 255506	2023	15 750	18 000	PRIBOR + 1,7

Finanční závazky v tis. Kč:

Společnost MATE, a.s.	splatnost	2016	2015	Úrok % p. a.
Střednědobý úvěr od ČSOB a. s na pohledávky	2017	1165	1165	2,98
Půjčka od S.P.M.B, a.s. na provoz	31.12.2017	3100	3100	2,8
Půjčka od MATE Slovakia na decentralizaci plynových kotelen	31.12.2017	13100	13100	7
Řempe Vega s.r.o. na dostavbu provozních hal	30.6.2017	6300	6300	7

V průběhu roku 2016 nedošlo ke kapitalizaci výpůjčních nákladů.

Splatná daň v tis. Kč

Společnost	Rok 2016
KAROSERIA a.s.	2 224
Mate, a.s.	1 166
Pulco, a.s.	1 037
AKB CZECH s.r.o.	127
LIFT UP s.r.o.	0

Základ pro výpočet daně z příjmu	40 731
Rozdíl mezi ČSA a IFRS	- 2 196
Připočitatelné položky	5 864
Odpočitatelné položky	20 336
Základ daně z příjmu po uplatnění daňové ztráty r.2012,2013	24 063
Daň z příjmu 19 %	4 572
Sleva na dani	18
Daň z příjmu splatná	4 554

Rezervy

Skupina v roce 2016 netvořila rezervy.

Podmíněné závazky

KAROSERIA a. s.

CA–Leasing EURO, s. r. o. Praha, Hybernská 1009/24, IČ 496 17 044 – podal žalobu o zaplacení 4. 500. 000, – Kč s příslušenstvím jako bezdůvodného obohacení za prodej pozemků v roce 1995, které byly „historickým majetkem“ města Brna, avšak společnost je nabyta v rámci privatizace při svém vzniku. Soudní jednání probíhá, byla uplatněna námitka promlčení, soud rozhodl ve prospěch žalobce. Obě strany podaly odvolání ke Krajskému soudu v Brně, který je uznal jako důvodná a vrátil věc k prvoinstančnímu soudu k novému projednání.

Žalobce byl soudem požádán o doložení svého nároku, zejména zda se jedná skutečně o „historický majetek“. Soud si vyžádal závazné stanovisko Katastrálního úřadu v Brně k tomu, zda bylo v době prodeje možno skutečnost, že se v případě prodávaných nemovitostí o „historický majetek“, zjistit obvyklým způsobem. Stanovisko Katastrálního úřadu osvědčuje, že společnosti nemohla být skutečnost, že s jedná o „historický majetek“ známa ani při vynaložení veškeré péče. V červnu 2011 soud rozhodl o povinnosti uhradit částku 4.500.000,- Kč s příslušenstvím ve výši 10 % od 2. 2. 2001 do zaplacení. Jistina byla uhrazena ve věci výše úroků, podáno odvolání k soudu druhého stupně. Soud rozhodl ve prospěch žalobce, úroky byly uhrazeny.

Společnost KAROSERIA a.s. podala žalobu na odškodnění za způsobenou újmu proti Ministerstvu spravedlnosti a určení vlastnického práva – řízení probíhá.

Ad Výkaz zisku a ztrát
Výnosy v tis. Kč

	2015	2016
Tržby za zboží	18 257	8 276
Tržby za vl. výrobky a služby	199 844	200 209
z toho: za vl. výrobky a služby výr. povahy	94 845	93 355
Správa a pronájem	92 564	89 826
Ostatní	12 435	15 028
Ostatní provozní výnosy,	2 621	3 203
Výnosy z prodeje majetku a materiálu	1 921	3 496
Přijaté dividendy	17 285	17 285
Ostatní finanční výnosy	81	28
Výnosy celkem	240 009	232 497
z toho zahraničí:	23 344	1 120

V porovnání s rokem 2015 došlo ke snížení v tržbách za zboží u spol. KAROSERIA a.s. i spol. LIFT UP . Vývoj u ostatních kategorií výnosů probíhal standardním způsobem, Nebyl vykázán výrazný rozdíl.

Náklady v tis. Kč

	2015	2016
Ostatní náklady, z toho nejvýznamnější		
- náklady na reklamu	140	178
- opravné položky k pohledávkám	1 168	-3 627
- opravné položky k zásobám	1 083	0
- odpis nedobytných pohledávek	1 625	3 718
- pojištění majetku	2 063	1 520
- trvalé snížení hodnoty zboží	0	1 395
Ostatní finanční náklady, z toho:		
- kurzové ztráty	94	92
- bankovní poplatky	203	213
Ostatní poplatky, z toho:		
- daň z nemovitostí	1 270	1 267
- silniční daň a dálniční poplatky	121	102
Úroky z bank. úvěrů	3 314	2 821
Úroky z půjček od podniků ve skupině	3 098	2 971

Opravné položky k pohledávkám účetní byly vytvořeny ve společnosti ve společnosti KAROSERIA a.s. ve výši 1 562 tis. Kč a u kategorie zboží bylo účtováno trvalé snížení hodnoty ve výši 1 395 tis Kč.

V ostatních nákladech je zřejmý pokles celkových nákladů na úroky – jde o úroky z půjček převážně na zajištění výstavby nových hal k pronájmu ploch.

Úroky úvěrů poskytnutých na pořízení dlouhodobého aktiva uhrazené před uvedením do provozu jsou účtovány k pořizovací ceně konkrétního aktiva.

Zisk na akcii (IAS 33)

Základní zisk na akcii je shodný se zředěným ziskem na akcii, protože skupina nemá žádné potenciální kmenové akcie.

Rok	Čistý zisk skupiny	Počet akcií	Zisk na akcii (Kč)
2012	9 271 000	235 907	39,30
2013	23 017 000	231 042	99,62
2014	30 682 000	189 258	162,12
2015	25 563 000	189 258	135,07
2016	329 430 00	189 258	174,06

Ad. Výkaz Cash Flow

V řádku peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty jsou vyčísleny pouze peněžní prostředky, peněžní ekvivalenty jsou nulové.

Kurzové rozdíly vzhledem k jejich nevýznamné výši do 100 tis. Kč nejsou zvlášť zohledněny.

V řádku ostatní aktivity financování je vykázán nákup vlastních akcií ve výši 2099 tis. Kč a vyplacené odměny statutárním orgánům ze zisku ve výši 635 tis. Kč.

Informace o spřízněných stranách								
Druh plnění	Ovládající osoby		Přidružené podniky		Řídící osoby		Jiné spřízněné strany	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Prodeje aktiv	0	0	0	0	0	0	1 800	240
Nákupy aktiv	0	0	0	0	0	0	108	35
Poskytování služeb	0	0	0	0	0	0	11 622	634
Přijímání služeb	0	0	0	0	0	0	1 247	381
Pohledávky	0	0	0	0	0	0	981	126
Závazky	0	0	0	0	0	0	567	190
Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	0	0
Přijaté půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0	49 300	55 540
Úroky z přijatých úvěrů	0	0	0	0	0	0	2 971	4 196
Poskytnuté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	2 300	3 100
Přijaté záruky a ručení	0	0	0	0	0	0	0	0
Společnost neeviduje vůči spřízněným stranám pochybné pohledávky.								
Poskytnutá záruka byla formou vlastní směňky.								

Významné události po rozvahovém dni

Dne 2.1.2017 nabylo účinnost rozhodnutí Krajského soudu v Brně o vkladu majetku do dceřiné společnosti SOAROS service s.r.o. se sídlem v Rosicích u Brna, Brněnská 1027 jako dceřinou společností MATE, a.s.

Dne 19.1.2017 rozhodla společnost KAROSERIA a. s., jako jediný podílník společnosti AKB CZECH s.r.o., o prodeji části podílu 260/600 ve prospěch společnosti S.P.M.B. a.s.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny, její finanční situaci a ceny jejích akcií.

ZPRACOVATEL KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Jana Dumková
vedoucí ekonomického střediska, hlavní účetní společnosti KAROSERIA a. s., Heršpická 758/13, 619 00 Brno.

V Brně dne 25. 4. 2017

.....

Odměny a výhody

Plnění poskytnuté statutárním orgánům nebo jejich členům a členům dozor. orgánů emitenta v roce 2016 (v tis. Kč)

KAROSERIA a.s.	Počet	Za výkon funkce	Za zaměstnanecký poměr k emitentovi	Nepeněžitý příjem
Představenstvo	3	1 498	0	0
Dozorčí rada	3	530	306	0
Ostatní řídící pracovníci	1	0	466	626

DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI	Počet	Za výkon funkce	Za zaměstnanecký poměr k emitentovi	Nepeněžitý příjem
Představenstvo	8	3 428	0	0
Dozorčí rada	6	761	0	0
Ostatní řídící pracovníci	5	0	2 117	1 406

Zaměstnanecké požitky po skončení pracovního poměru	0	0
Dlouhodobé zaměstnanecké požitky	0	0
Požitky při předčasném ukončení pracovního poměru	0	0
Úhrady vázané na akcie	0	0

Nepeněžitý příjem představuje sumu pořizovacích cen automobilů poskytnutých pro soukromé použití.

Princip odměňování členů statutárních orgánů, dozorčích rad a managementu

Představenstvo:

Členům představenstva náleží za výkon jejich funkcí měsíční odměna a nepravidelná odměna, a to vše za podmínek stanovených valnou hromadou. Dle smlouvy o výkonu funkce má člen představenstva právo na úhradu nákladů, které nutně nebo účelně vynaložil v souvislosti s výkonem funkce a zařizováním záležitostí společnosti.

Dozorčí rada:

Členům dozorčí rady náleží za výkon jejich funkcí měsíční odměna a nepravidelná odměna, a to vše za podmínek stanovených valnou hromadou. Dle smlouvy o výkonu funkce má člen představenstva právo na

úhradu nákladů, které nutně nebo účelně vynaložil v souvislosti s výkonem funkce a zařizování záležitostí společnosti.

Informace o nepeněžitých příspěvcích, které půjčky za účetní období roku 2016 členové statutárních orgánů, členové dozorčích rad a vedoucí osoby od emitenta a od osob ovládaných emitentem.

	Osobní auto pro soukromé účely	Ostatní plnění
Představenstvo	0	0
Dozorčí rada	0	0
Vedoucí osoby	2 032	0

Kritéria pro přiznání roční odměny generálnímu řediteli, výrobnímu a obchodnímu řediteli stanoví představenstvo společnosti.

Tato se týkají:

- dosažení plánovaného hospodářského výsledku společnosti
- dosažení vyššího, eventuální nesplnění hospodářského výsledku společnosti
- stavu pohledávek, kdy nezaplacené do I. Q následujícího roku se odečítají od základu hospodářského výsledku
- dosažení úspor při realizaci investičních akcí v případě GŘ
- dosažení, eventuálně překročení celkové stanovené přidané hodnoty příslušných středisek u výrobního a obchodního ředitele.

Stav plnění výše uvedených kritérií přezkoumává z podkladů zpracovaných hlavním účetním představenstvo společnosti.

Vyplácení mimořádných odměn pro obchodního ředitele se děje na základě představenstvem schválené pravomoci, která je udělována GŘ pro příslušný rok.

Mimořádnou odměnu uděluje generální ředitel v závislosti na plnění úkolů, vyplývajících z běžného chodu společnosti.

Počet účastnických cenných papírů emitenta, které jsou drženy členy statutárního orgánu a členy dozorčího orgánu a vedoucími zaměstnanci emitenta souhrnně za orgán:

Představenstvo	2,20 % akcií
Dozorčí rada	0
Vedoucí zaměstnanci	0
Osoby blízké výše uvedeným	0

Členům představenstva ani dozorčí rady neposkytla společnost žádné úvěry nebo půjčky, nepřevzala žádné záruky ani jištění za úvěry.

Členům vedení společností byly poskytovány ve smyslu § 6 zák. č. 586/92 Sb. naturální požitky v podobě svěřeni osobního automobilu do užívání pro služební i soukromé účely, a to ve společnosti:

KAROSERIA a. s. :

Generálnímu řediteli, obchodnímu řediteli, vedoucímu střediska správa areálu, vedoucímu střediska prodej vozů a nástaveb, vedoucímu střediska servis a vedoucímu výroby, a to na základě uzavřených Smluv o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely.

MATE a. s. :

- vedoucím středisek služeb
- hlavnímu účetnímu

PULCO, a. s.

- řediteli společnosti

V souladu s ustanovením zákona o dani z příjmu hradí tito zaměstnanci daň formou zvýšení základu o 1 % pořizovací ceny. Z tohoto navýšení odvádí zákonný příspěvek na zdravotní a sociální pojištění. Současně vedou záznamy o provozu vozidla pro soukromé účely a hradí soukromě spotřebované pohonné hmoty.

Principy odměňování

Emitent nemá ustaven kontrolní výbor a výbor pro odměny. Orgánem odpovědným za výši odměny členů představenstva a dozorčí rady je valná hromada, v případě odměňování členů vedení společnosti je to představenstvo společnosti. Valná hromada přijala pravidla pro odměňování orgánů společnosti.

Podmínky odměňování členů představenstva

upravuje „Smlouva o výkonu funkce člena představenstva“ uzavřená mezi společností a členem představenstva.

Na základě této smlouvy jsou členům představenstva poskytována plnění v souladu se schválenými pravidly společnosti pro stanovení výše odměn představenstva a dozorčí rady, způsob jejich výpočtu a podmínky jejich výplaty.

- pevná měsíční odměna, jejíž konkrétní výše je stanovena na základě rozhodnutí valné hromady
- tantiéma – je poskytována členům představenstva na základě rozhodnutí valné hromady
- cestovní náhrady – jsou poskytovány v sazbách stanovených obecně závazným právním předpisem

Principy odměňování členů vedení společnosti

Podmínky odměňování jednotlivých členů výkonného vedení společnosti jsou upraveny v manažerské, resp. pracovní smlouvě, uzavřené mezi společností a příslušným vedoucím zaměstnancem na dobu neurčitou.

O uzavření smlouvy rozhoduje představenstvo společnosti.

V této smlouvě jsou upraveny podmínky pro poskytování:

- smluvní mzdy vyplácené pravidelně za každý kalendářní měsíc, za skutečně odpracovanou dobu, a v níž je přihlédnuto k případné práci přesčas;
- osobního automobilu – na jeho poskytnutí má vedoucí zaměstnanec právo pro služební i soukromé použití, podmínky jsou upraveny ve zvláštní smlouvě. Používání tohoto vozidla podléhá zdanění, spotřeba pohonných hmot pro soukromé využití je hrazena vedoucím zaměstnancem
- cestovních náhrad – jsou poskytovány v sazbách stanovených obecně závazným právním předpisem
- roční prémie na základě stanovených úkolů a jejich vyhodnocení představenstvem společnosti.

Výrobnímu a obchodnímu řediteli KAROSERIA a. s. může být za plnění úkolů a povinností přiznána generálním ředitelem měsíční odměna ve výši stanovené pro kalendářní rok představenstvem společnosti.

Principy odměňování členů dozorčí rady

Podmínky odměňování členů dozorčí rady upravuje „Smlouva o výkonu funkce člena dozorčí rady“ uzavřená mezi společností a členem dozorčí rady. Na základě této smlouvy jsou členům dozorčí rady poskytována plnění:

Konkrétní výše této odměny pro jednotlivé členy dozorčí rady je stanovena na základě rozhodnutí valné hromady.

Pravidla pro stanovení výše odměn členů představenstva a dozorčí rady, způsob jejich výpočtu a podmínky jejich výplaty.

Zaměstnanci

Údaje o průměrném počtu zaměstnanců s rozdělením podle jednotlivých druhů podnikatelské činnosti emitenta a změny počtu zaměstnanců v předcházejících dvou účetních obdobích:

Podnikatelská činnosti	2016	2015	2014
Výrobní činnost	53	65	78
z toho mateřská společnost	4	3	21
Obchodní činnost	4	4	12
z toho mateřská společnost	0	0	7
Správa a pronájem areálu	27	22	31
z toho mateřská společnost	8	10	8
Ostatní	35	46	18
z toho mateřská společnost	15	16	15
Celkem	120	137	149
z toho mateřská společnost	27	29	51

Zeměpisné umístění všech vykázaných zaměstnanců je na území města Brna.

Popis všech ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu

Ve skupině nejsou vydány zaměstnanecké akcie a není uzavřeno žádné ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu.

Popis dividendové politiky

Dle čl. 29 Stanov:

1. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada, za podmínek uvedených v ustanovení § 65a a § 178 obchodního zákoníku, podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů.
2. Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastnicím akcie k rozhodnému dni dle usnesení valné hromady, který nesmí předcházet dni konání valné hromady a nesmí následovat po dni splatnosti dividendy.
3. Nestanoví-li usnesení valné hromady anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividendu společností vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře přednostně na jím určený účet u banky, jinak na jeho adresu, vedené v evidenci zaknihovaných cenných papírů ve Středisku cenných papírů.

Rok	2016	2015	2014
Výše dividendy	0	0	0

Údaje o všech správních, soudních nebo rozhodčích řízeních

I .KAROSERIA a. s.

SOUDNÍ ŘÍZENÍ – aktivní spory

Nejsou žádné aktivní spory.

VÝKON ROZHODNUTÍ

Neprobíhá žádný výkon rozhodnutí.

KONKURZNÍ ŘÍZENÍ

Neprobíhá žádné konkurzní řízení.

INSOLVENČNÍ ŘÍZENÍ

AUTOMOTIF s.r.o., Skuteč, Palackého náměstí 313, IČ 252 66 942,
Dlužná částka 1.944.641,20 + úroky z prodlení 26.146,96, celkem 1.970.788,16 – závazky z Rámcové smlouvy o kompletaci nástaveb. Pohledávka byla uplatněna v insolvenčním řízení a uznána co do důvodu a výše i s úroky. Insolvenční řízení trvá.

EUROBOX Sp. z.o.o., Wynalazek 3, Warszawa , Polská republika –
Odkoupené pohledávky ve výši 48.660 € a 62.018 € k započtení za společností AUTOMOTIF s.r.o. - na základě důvodného podezření o neexistenci těchto pohledávek proběhlo šetření orgánů činných v trestním řízení, následně byla doplněna Příhláška v insolvenčním řízení se společností AUTOMOTIF, s.r.o. Soud doplnění akceptoval. Celková uznaná částka pohledávky za AUTOMOTIF, s.r.o. činí 5.484.325,06 Kč. Finanční úřad akceptoval vrácení DPH. Insolvenční řízení trvá.

BOMASO, a.s. – 27.268,- Kč za servisní práce – probíhá insolvenční řízení, přihláška podána, řízení probíhá, bylo rozhodnuto o reorganizaci.
Dne 23. 12. 2016 dlužník předložil soudu návrh změny reorganizačního plánu resp. změněný reorganizační plán.

Euro – Jordán, s.r.o., IČ 25585568, se sídlem Podivín, Úlehlova 36
Dlužná částka 74.411,- Kč za servisní práce, společnost je předlužená. Soud vyhlásil konkurs až v devátém insolvenčním řízení. Příhláška byla řádně podána, soud ji uznal co do důvodu a výše, řízení nadále probíhá.

GASMETER WATER s.r.o., IČ 255 87 650, se sídlem 664 42 Brno, Brněnská 404, pohledávka ve výši 72.044,- Kč + úrok 1.326,15 Kč tj. celkem 73.370,15 Kč uznána v insolvenčním řízení, které dosud probíhá, částečně uhrazeno, dále probíhá.

GHE HAPPICH CZ s.r.o., se sídlem v Plzni, Domažlická 176, IČ 45355312, dlužná částka 951.024,- Kč za provedené práce a zakoupený materiál. Pohledávka byla řádně přihlášena. Řízení komplikují kompetenční spory o příslušnost k soudu v ČR nebo v Německu. Proto byla pohledávka uplatněna i u německého soudu. Pohledávka uznána částečně ve výši 402.562,05 Kč včetně úroků. Zůstatek byl popřen z důvodu nedoložení podkladů osvědčujících pohledávku (objednaný materiál bez písemné objednávky). Insolvenční řízení bude ukončeno.

KLIMATHERM, spol. s r.o. v likvidaci, Strojírenská 47/18, 15521 Praha 5 – Zličín, IČ 253 40 948, dlužná částka 642 908,- Kč za zámečnické práce, probíhá insolvenční řízení, přihláška podána, pohledávka uznána.

GRADIOR STEEL, spol. s r.o., Křižíkova 68, 660 90 Brno, IČ 25562797, dlužná částka 5 722,-Kč za servisní služby, přihláška podána, pohledávka vč. příslušenství v celkové výši 5 759,66 Kč uznána. Prohlášen konkurz, řízení probíhá.

ENVIORE CZ s.r.o., Lidická 700/19, 602 00 Brno, IČ 28358309, pohledávka ve výši 168.929,- Kč za služby, podána přihláška pohledávky vč. příslušenství, a to v celkové výši 171.955,60 Kč. Prohlášen konkurz, přihlášená pohledávka v celé výši uznána. Insolvenční řízení trvá.

SOUDNÍ ŘÍZENÍ – pasívní spory

CA–Leasing EURO, s. r. o. Praha, Hybernská 1009/24, IČ 496 17 044 – žaloba o zaplacení 4. 500. 000, – Kč s příslušenstvím jako bezdůvodného obohacení za prodej pozemků v roce 1995, které byly „historickým majetkem“ města Brna, avšak společnost je nabyta v rámci privatizace při svém vzniku. Odvolací soud rozhodl ve prospěch žalobce a požadovaná částka včetně příslušenství byla uhrazena. V současné době podáno odvolání ve věci. Je nařízeno jednání.

RETOMA s.r.o. IČO 277 38 701 – žalobce se žalobou ze dne 23.6.2010 domáhá úhrady částky 196.800,-Kč. Ve věci byl dne 4.1.2010 Krajským soudem v Brně vydán platební rozkaz, proti němuž byl podán v zákonné lhůtě odpor ve věci bylo na den 4. 5.2012 nařízeno jednání. Další jednání bylo nařízeno na den 6. 11. 2012, které však bylo bez uvedení důvodů odvoláno a dodnes další jednání nařízeno nebylo.

SPRÁVNÍ A ROZHODČÍ ŘÍZENÍ

Společnost nevede žádné správní či rozhodčí řízení.

II. Dceřiné společnosti:

PULCO a.s.

Aktivní spory:

DBEST s.r.o. 128 300 CZK – insolvenční řízení

- IČO: 27752194
- Sídlo: Křenová 504/53, Trnitá, 602 00 Brno

KOVOVÝROBA JAROŠ, a.s. 219 121 CZK – prohlášený konkurs

- IČO: 25387375
- Sídlo: Orlová – Poruba, Ostravská 1230, 735 14 Ostrava

Novako Jihlava, s.r.o. 139 543 CZK – prohlášený konkurs

- IČO: 65278348
- Sídlo: Jihlava - Bedřichov, U rybníka 15a, 58601 Jihlava – Bedřichov

ALU Progres a.s. 1554 719,50 CZK – prohlášený konkurs

- IČO: 29059691
- Sídlo: Praha 5 - Zličín, Strojírenská 47/18, 15521 Praha

Porti s.r.o. 13 493 CZK – vedeno exekuční řízení

- IČO: 29293472
- Sídlo: Břeclav, Žižkova 3102/15, 690 02 Břeclav

Pasívní spory:

Nejsou žádné pasívní spory.

MATE, a.s.

Soudní spory	
RedTime s.r.o. IČ 0179453	dlužná částka ve výši 8 168,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené nájemné a služby 30. 7. 2015 podán návrh na vydání platebního rozkazu 26. 10. 2015 vydán platební rozkaz 15. 12. 2015 usnesení o zrušení platebního rozkazu 17. 3. 2016 vydán rozsudek pro uznání
PSP Group s.r.o. IČ 25583301	dlužná částka ve výši 11 168,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené nájemné a služby 5. 11. 2015 podán návrh na vydání platebního rozkazu 20. 4. 2016 vydán platební rozkaz
Sonnet Czech s.r.o. v likvidaci IČ 24692204	dlužná částka ve výši 16 099,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené nájemné a služby 12. 7. 2012 podán návrh na vydání platebního rozkazu 26. 7. 2012 vydán platební rozkaz 18. 12. 2012 usnesení o zrušení platebního rozkazu 30. 5. 2013 vydán rozsudek pro uznání 17. 12. 2013 podán exekuční návrh
Jiří Konečný IČ 46933409	dlužná částka 20 816,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené faktury za provedené práce 14. 9. 2012 podán návrh na vydání platebního rozkazu 3. 10. 2012 vydán platební rozkaz 18. 10. 2012 usnesení o zrušení platebního rozkazu 9. 5. 2013 vydán rozsudek podán návrh na exekuci
SH Morava s.r.o. v likvidaci IČ 25852272	dlužná částka 5 619,- Kč s příslušenstvím za neuhrazenou fakturu za ubytování 22. 4. 2013 zaslána přihláška do likvidace 16. 5. 2013 podán návrh na vydání platebního rozkazu 5. 6. 2013 vydán platební rozkaz 29. 7. 2013 vydáno usnesení o zrušení platebního rozkazu 1. 8. 2013 nařízeno jednání 12. 9. 2013 vydán rozsudek Výkon rozhodnutí se jeví jako neefektivní.
Miroslav Krejčířík IČ 47955970	dlužná částka ve výši 66 919,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené nájemné a služby 17. 12. 2013 podán návrh na vydání platebního rozkazu 25. 2. 2014 vydán platební rozkaz 27. 8. 2014 podán návrh na exekuci 19. 9. 2014 zahájeno exekuční řízení
KOVOTVAR GROUP s.r.o. v likvidaci IČ 29216966	dlužná částka ve výši 936 106,- Kč za neuhrazené nájemné a služby 31. 10. 2014 podán návrh na vydání platebního rozkazu 20. 4. 2015 vydán platební rozkaz 5. 8. 2015 podán návrh na exekuci 31. 10. 2015 sdělení exekutora o stavu exekučního řízení - předvolání jednatele povinného k prohlášení o majetku povinného podáno trestní oznámení
CLEVER DAY s.r.o. IČ 29441978	dlužná částka ve výši 17 248,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené nájemné a služby 19. 12. 2014 podán návrh na vydání platebního rozkazu 4. 3. 2015 vydáno usnesení o zrušení platebního rozkazu 15. 12. 2015 vydán rozsudek
Česká republika-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	žaloba o přikázání do vlastnictví - pozemky Dolní Heršpice 19. 11. 2015 podán návrh na zahájení řízení
	Pasivní spory
Česká republika-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	vydání bezdůvodného obohacení ve výši 2.415.695,- Kč s příslušenstvím - pozemky Dolní Heršpice 12. 8. 2015 - vydán platební rozkaz 17. 8. 2015 - zaslán odpor proti platebnímu rozkazu vydání bezdůvodného obohacení ve výši 4.665.232,- Kč s příslušenstvím - pozemky Dolní Heršpice 1.6.2016 - vydán platební rozkaz 20.6.2016 - podán odpor proti platebnímu rozkazu

	Konkurzní a insolvenční řízení
AUDO, a.s. Slavkov u Brna IČ 00530620	dlužná částka 38 800,- Kč za neuhrazení faktur za provedené práce 31. 3. 1999 prohlášení konkurzu 16. 4. 1999 podána přihláška do konkurzního řízení - probíhá
LOKOMOTIVKA, a.s. v likvidaci	dlužná částka 28 852,- Kč za částečně neuhrazenou fakturu za dodané zboží 3. 9. 1998 prohlášení konkurzu 16. 9. 1998 podána přihláška do konkurzního řízení - probíhá
ADAST a.s. v likvidaci IČ 26699451	dlužná částka 5 513,- Kč za neuhrazenou fakturu za provedené práce 13. 5. 2009 zahájení insolvenčního řízení 17. 6. 2009 usnesení o úpadku s prohlášením konkurzu 26. 6. 2009 podána přihláška do insolvenčního řízení, konkurz probíhá
IMPACT INDUSTRY Brno, a.s. IČ 60722690	dlužná částka 8 699 519,99 Kč za neuhrazené nájemné a služby 26. 7. 2012 zahájení insolvenčního řízení 8. 8. 2012 podána přihláška do insolvenčního řízení 6. 11. 2012 povolení reorganizace společnosti reorganizace probíhá
ZD Hvězdlice, družstvo se sídlem v Chvalkovicích	dlužná částka 21 370,- Kč za neuhrazenou fakturu za provedené práce 29. 4. 2002 prohlášení konkurzu 7. 5. 2002 podána přihláška do konkurzního řízení

Významné smlouvy

Pro podnikatelskou činnost, ziskovost a finanční situaci společnosti mají podstatný vliv následující smlouvy:

- Smlouva o pronájmu nemovitostí č. 137/15 a 138/15 se společností ABB, s.r.o.
- Smlouva o úvěru uzavřená mezi společností KAROSERIA a.s. a MONETA Money Bank jejímž předmětem je poskytnutí peněžních prostředků formou investičního úvěru ve výši zůstatku 102 975 tis. Kč.
- Zástavní smlouva k nemovitostem uzavřena mezi společností KAROSERIA a.s. a MONETA Money Bank jako zástavního věřitele vyplývající ze smlouvy o zajištění pohledávky z investičního úvěru ve výši 167 500 tis. Kč.

Údaje o majetkových účastech

Údaje o majetkových účastech jsou popsány v příloze ke konsolidované účetní závěrce.

D. Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

Dne 2.1.2017 nabylo účinnost rozhodnutí Krajského soudu v Brně o vkladu majetku do dceřiné společnosti SOAROS service s.r.o. se sídlem v Rosicích u Brna, Brněnská 1027 jako dceřinou společnost MATE, a.s.

Dne 19.1.2017 rozhodla společnost KAROSERIA a. s., jako jediný podílník společnosti AKB CZECH s.r.o., o prodeji části podílu 260/600 ve prospěch společnosti S.P.M.B. a.s.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit hodnocení skupiny, její finanční situaci a ceny jejích akcií.

E. Informace o předpokládané hospodářské a finanční situaci skupiny v následujícím účetním období a o budoucích vyhlídkách

Skupina očekává v roce 2017 v dosavadním trendu hospodaření. Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje ziskové hospodaření. U těchto podniků se neočekávají žádné zásadní změny s výrazným dopadem do hospodaření skupiny.

U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány žádné změny.

Společnost PULCO, a.s. bude pokračovat v činnostech práškového lakování. Očekává se zvýšení obrátu a zisku z důvodů zapojení práškové lakovací linky v průmyslovém areálu Český Brod – Liblice.

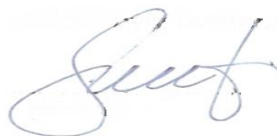
O aktuálním vývoji a situaci budou akcionáři řádně a včas informováni v dalších zprávách. Průběžné významné informace je možné nalézt na webových stránkách společnosti www.karoseria.cz.

Prohlášení osob odpovědných za konsolidovanou výroční zprávu 2016

KAROSERIA a. s.

Heršpická 758/13, 656 92 Brno

Já, níže podepsaný JUDr. Martin Knoz, generální ředitel společnosti KAROSERIA a. s., Heršpická 758/13, 619 00 Brno, IČ 46347453 jako osoba zodpovědná za vypracování výroční zprávy společnosti za rok 2016 prohlašuji, že při vynaložení veškeré přiměřené péče a podle mého nejlepšího svědomí jsou údaje uvedené ve výroční zprávě v souladu se skutečností a nebyly v ní zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam výroční zprávy.



V Brně dne 25. 4. 2017

.....

OPRÁVNĚNÝ AUDITOR

Ing. Luboš Liška

Číslo oprávnění: 1974

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Všechny akcie jsou přijaty k obchodování na RM – systém, a. s. . K registraci akcií společnosti KAROSERIA a. s. na trhu RM –S došlo v roce 1992.

Veškeré veřejně přístupné informace, materiály a dokumenty týkající se společnosti jsou k nahlédnutí v sídle společnosti a na internetové adrese společnosti.

Internetová adresa: www.karoseria.cz

E-mail: karoseria@karoseria.cz

**Výroční zpráva emitenta kótovaného cenného papíru za rok 2016 byla projednána a schválena
představenstvem společnosti dne 25. 4. 2017**



.....
Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva



.....
Ing. Dušan Nevrtal
místopředseda představenstva

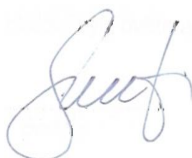


.....
Bc. Vladimír Kurka
člen představenstva

**ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ
OSOBY ZODPOVĚDNÉ ZA VYPRACOVÁNÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY
ZA ROK 2016**

Já, níže podepsaný JUDr. Martin Knoz, generální ředitel společnosti KAROSERIA a. s., Heršpická 758/13, 619 00 Brno, IČ 46347453 prohlašuji, že účetní závěrka za rok 2016 byla vypracována v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém EU a veškeré údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta a jím vydaných cenných papírů, nebyly vynechány.

V Brně dne 25. 4. 2017



.....

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

akcionářům společnosti

KAROSERIA a.s.

Zpráva o auditu konsolidované účetní závěrky

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti KAROSERIA, a.s. a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2016, konsolidovaného výkazu o úplném výsledku, konsolidovaného výkazu změn vlastního kapitálu a konsolidovaného výkazu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2016 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v příloze této konsolidované účetní závěrky (část „Konsolidovaný celek“).

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční situace Skupiny k 31. 12. 2016 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Skupině nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Jiné skutečnosti

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. prosinci 2015 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 29. dubna 2016 vydal k této konsolidované účetní závěrce nemodifikovaný výrok, tj. výrok bez výhrad.

Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle mého odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsem se zabýval v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením mého názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřuji.

Vyloučení vzájemných vztahů

Skupina je povinna, při sestavování konsolidované účetní závěrky, vyloučit vzájemné operace mezi účetními jednotkami konsolidačního celku, aby v konsolidované účetní závěrce byly zachyceny pouze ty vztahy, které byly osobami konsolidačního celku realizovány mimo konsolidační celek.

Moje auditorské postupy zahrnovaly mimo jiné kontrolu procesu sesouhlasení operací Skupiny, věcnou kontrolu vzájemných operací se zaměřením na operace s vlivem na výsledek hospodaření a promítnutí úprav do výkazů konsolidované účetní závěrky, abych získal ujištění, že výsledek hospodaření neobsahuje zisk nerealizovaný mimo Skupinu.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Můj výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve

významném (materiálním) nesouladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v individuální a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti KAROSERIA a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví, ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. povinno posoudit, zda je Skupina schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit společnosti KAROSERIA a.s.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné

(materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Skupiny pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Mojí povinností je rovněž poskytnout výboru pro audit prohlášení o tom, že jsem splnil příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat ho o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na moji nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je mojí povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsem informoval představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v mojí zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní

předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudím, že bych o dané záležitosti neměl v mojí zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Zpráva o jiných požadavcích stanovených právními předpisy

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádím v mojí zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem Skupiny mě dne 15. června 2016 určila valná hromada společnosti KAROSERIA a.s. Auditorem Skupiny jsem první rok.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Dodatečná zpráva pro výbor pro audit nebyla vyhotovena.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašuji, že jsem Skupině neposkytl žádné služby uvedené v čl. 5 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a nepovolené dle čl. 5 odst. 3 tohoto nařízení. Zároveň jsem Skupině ani jí ovládaným obchodním společností neposkytl žádné jiné neauditorské služby, které by nebyly uvedeny v příloze účetní závěrky Společnosti.

Vyhotoveno dne 28. 4. 2017



Ing. Luboš Liška

Demlova 2, 594 01 Velké Meziříčí
Auditor, auditorské oprávnění č. 1974