

INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k 31. 12. 2017

OBSAH:

Výkaz o finanční situaci
Výkaz zisků a ztrát
Výkaz zisků a ztrát a ostatního úplného výsledku
Výkaz změn vlastního kapitálu
Výkaz o peněžních tocích
Příloha individuální účetní závěrky

- I. Údaje o společnosti
- II. Nové a novelizované standardy
- III. Informace o obecných zásadách, účetních politikách a dopadech ze změny účetní metodiky
- IV. Poznámky k účetním výkazům
 - 1. Pozemky, budovy a zařízení
 - 2. Investice do nemovitostí
 - 3. Ostatní nehmotná aktiva
 - 4. Dlouhodobé investice
 - 5. Ostatní dlouhodobá aktiva
 - 6. Zásoby
 - 7. Pohledávky z obchodních vztahů
 - 8. Ostatní krátkodobá aktiva
 - 9. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty
 - 10. Základní kapitál
 - 11. Kapitálové fondy
 - 12. Vlastní kapitál
 - 13. Odložený daňový závazek
 - 14. Závazky z obchodních vztahů
 - 15. Splatné daňové závazky
 - 16. Ostatní krátkodobé závazky
 - 17. Tržby
 - 18. Informace o segmentech
 - 19. Ostatní výnosy
 - 20. Výkonová spotřeba
 - 21. Osobní náklady
 - 22. Odpisy
 - 23. Ostatní náklady
 - 24. Finanční výnosy
 - 25. Finanční náklady
 - 26. Daň z příjmů
 - 27. Ukončené činnosti
 - 28. Zisk na akcii, dividendy
 - 29. Transakce se spřízněnými stranami
- V. Další všeobecné informace k účetním výkazům
- VI. Schválení účetní závěrky

VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI K (ROZVAHA) K 31. 12. 2017

	<i>Bod</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016	1.1.2016
AKTIVA				
Dlouhodobá aktiva		486 213	425 447	443 835
Pozemky, budovy a zařízení	<i>1</i>	209 879	168 678	174 816
Investice do nemovitostí	<i>2</i>	267 379	247 555	244 505
Ostatní nehmotná aktiva	<i>3</i>	3 599	3 858	4 116
Dlouhodobé investice	<i>4</i>	5 272	5 272	5 272
Ostatní dlouhodobá aktiva	<i>5</i>	84	84	15 126
Krátkodobá aktiva		56 032	69 707	52 945
Zásoby	<i>6</i>	1 847	1 970	7 474
Pohledávky z obchodních vztahů	<i>7</i>	10 269	7 194	9 128
Ostatní krátkodobá aktiva	<i>8</i>	2 182	813	393
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	<i>9</i>	41 734	59 730	35 950
AKTIVA celkem		542 245	495 154	496 780
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY				
Vlastní kapitál				
Základní kapitál	<i>10</i>	400 231	400 231	400 231
Kapitálové fondy	<i>11</i>	66 232	66 232	65 755
Nerozdělené zisky/neuhrazené ztráty		-8 896	-13 341	-5 706
Vlastní kapitál celkem	<i>12</i>	457 567	453 122	460 280
Dlouhodobé závazky		32 637	33 731	33 727
Odložený daňový závazek	<i>13</i>	32 637	33 731	33 727
Krátkodobé závazky		52 041	8 301	2 773
Závazky z obchodních vztahů	<i>14</i>	23 550	1 355	929
Splatné daňové závazky	<i>15</i>	-6	353	269
Ostatní krátkodobé závazky	<i>16</i>	28 497	6 593	1 575
Závazky celkem		84 678	42 032	36 500
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY celkem		542 245	495 154	496 780

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT ZA ROK KONČÍCÍ 31.12.2017

	<i>Bod</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016
<i>Pokračující činnosti</i>			
Tržby	17	37 248	47 045
Ostatní výnosy	19	1 411	31 168
Výkonová spotřeba	20	20 083	26 155
Změna stavu zásob vlastní činnosti		-	-561
Aktivace		-	-44
Osobní náklady	21	9 717	13 451
Odpisy	22	2 693	10 602
Ostatní náklady	23	1 245	37 644
Provozní výsledek		4 921	-9 034
Finanční výnosy	24	137	1 500
Finanční náklady	25	33	209
Finanční výsledek		104	1 291
Zisk před zdaněním		5 025	-7 743
Daň z příjmu – splatná		-	-
- odložená	26	-1 094	-108
Zisk za období z pokračujících činností		6 119	-7 635
<i>Ukončené činnosti</i>			
Zisk za období z ukončených činností	27	-1 674	-
Zisk za období celkem		4 445	-7 635
Zisk na akcii z pokračujících a ukončovaných činností:			
<i>Základní zisk na akcii celkem (v Kč na akcii)</i>	28	7,55	-12,97
<i>Zředěný zisk na akcii celkem (v Kč na akcii)</i>		7,55	-12,97
Zisk na akcii z pokračujících činností:			
<i>Základní zisk na akcii celkem (v Kč na akcii)</i>	28	10,39	-12,97
<i>Zředěný zisk na akcii celkem (v Kč na akcii)</i>		10,39	-12,97

**VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU
ZA ROK KONČÍCÍ 31.12.2017**

	<i>Bod</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Zisk za období celkem		4 445	-7 635
Ostatní úplný výsledek:			
<i>Položky, které se následně nereklasifikují do hospodářského výsledku:</i>			
Zisk z přecenění majetku		-	589
Odložená daň související s přeceněním majetku		-	-112
Ostatní		-	-
<i>Položky, které se následně mohou reklasifikovat do hospodářského výsledku:</i>			
Realizovatelná finanční aktiva		-	-
Zajištění peněžních toků		-	-
Ostatní (odložený daň.závazek minulých let)		-	-
Ostatní úplný výsledek za období		0	477
ÚPLNÝ VÝSLEDEK ZA OBDOBÍ CELKEM		4 445	-7 158

VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA ROK KONČÍCÍ 31. 12. 2017

	<i>Bod</i>	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta minulých let	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1.1. 2016		400 231	65 755	-5 706	460 280
Zisk za období				-7 635	-7 635
Ostatní úplný výsledek za období			477	-	477
Úplný výsledek za období celkem			477	-7 635	-7 158
Ostatní změny			-	-	-
Stav k 31.12.2016		400 231	66 232	-13 341	453 122
Zisk za období				4 445	4 445
Ostatní úplný výsledek za období				-	-
Úplný výsledek za období celkem				4 445	4 445
Ostatní změny			-	-	-
Stav k 31. 12. 2017	<i>12</i>	400 231	66 232	-8 896	457 567

VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK KONČÍCÍ 31. 12. 2017

	<i>Bod</i>	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období		59 730	35 950
Peněžní toky z provozních činností			
Zisk/ztráta před zdaněním		3 351	-7 743
Úpravy o nepeněžní operace:			
Odpisy stálých aktiv		2 706	10 602
Změna stavu rezerv a opravných položek		-2 066	7 856
Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv		-	-51
Výnosy z dividend a podílů na zisku		-	-375
Nákladové úroky a výnosové úroky		-42	-415
Úpravy o ostatní nepeněžní operace		-8 555	-3 347
Peněžní toky z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu		-4 844	6 527
Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv		-4 878	1 514
Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv		43 740	5 528
Změna stavu zásob		2 623	-496
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami		36 641	13 073
Vyplacené úroky			
Přijaté úroky		42	415
Zaplacená daň ze zisku, včetně doměrků		-	-
Přijaté dividendy a podíly na zisku		-	375
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		36 683	13 863
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		-54 917	-5 363
Příjmy z prodeje dlouhodobých hmotných aktiv		-	238
Půjčky a úvěry spřízněným osobám		-	15 042
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-54 917	9 917
Příjmy z emitovaných akcií		-	-
Úhrady za zpětný odkup akcií		-	-
Příjmy z emise dluhových CP, úvěrů, výpůjček		-	-
Splátky vypůjčených částek		-	-
Změna závazků z finančního leasingu		-	-
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-	-
Změna stavu peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		-17 996	23 780
Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	9	41 734	59 730

Účetní jednotka nemá žádné závazky z financování.

PŘÍLOHA INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost TESLA KARLÍN, a.s. jako emitent kótovaných cenných papírů obchodovaných na veřejném trhu cenných papírů aplikovala v souladu s § 19, odst. 9 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v průběhu celého účetního období roku 2017 pro sestavení účetní závěrky a vyhotovení výroční zprávy Mezinárodní účetní standardy upravené právem Evropských společenství. S touto změnou je spojena také povinnost sestavení a zveřejnění konsolidované účetní závěrky

Přiložené účetní výkazy individuální účetní závěrky společnosti TESLA KARLÍN, a.s. jsou sestaveny v souladu s účetními principy přijatými Radou pro IAS (Mezinárodní standardy účetního výkaznictví – IFRS – původně IAS). Společnost aplikuje všechny Mezinárodní standardy účetního výkaznictví a Interpretace Mezinárodního interpretačního výboru (IFRIC), které byly v platnosti k 31.12.2017.

Tato účetní závěrka je individuální účetní závěrka společnosti TESLA KARLÍN, a.s. k 31.12.2017 a vztahuje se ke konsolidované účetní závěrce společnosti TESLA KARLÍN, a.s. a její dceřiné společnosti TK GALVANOSERVIS, s.r.o. k 31.12.2017. Uživatelé by měli posuzovat tuto individuální účetní závěrku společně s konsolidovanou účetní závěrkou k 31.12.2017, aby tak získali ucelený přehled o finanční situaci, výsledku hospodaření a změnách finanční pozice skupiny jako celku.

Účetní závěrka je vykázána v českých korunách, které jsou pro společnost měnou funkční i měnou vykazování. Částky jsou uvedeny v tisících korunách českých (tis. Kč), pokud není uvedeno jinak.

Jako minulé období je v předkládaných výkazech uveden stav k 31.12.2016.

I. ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	TESLA KARLÍN, a.s.
Sídlo:	V Chotejně 9/1307, 102 00 Praha 10, ČR
Datum vzniku:	1. května 1992
Právní forma:	akciová společnost
IČ/DIČ:	45273758 / CZ45273758
Rejstříkový soud:	Městský soud Praha, odd. B, vložka 1520
www adresa:	www.teslakarlin.cz

Rozhodující předmět podnikání:

- Pronájem nemovitostí a nebytových prostor, ubytovací služby, zakázková výroba

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31.12.2017:

Představenstvo:

Ing. Miroslav Kurka
Ing. Václav Ryšánek
Ing. Vladimír Kurka

předseda představenstva
místopředseda představenstva
člen představenstva

Dozorčí rada:

Ing. Petr Chrápek
Bc. Rostislav Šindlář
Ing. Jana Kurková

předseda dozorčí rady
člen dozorčí rady
členka dozorčí rady

Organizační struktura společnosti, její zásadní změny v uplynulém účetním období

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada, statutárním orgánem společnosti je představenstvo. Na výkon působnosti představenstva dohlíží dozorčí rada. Dále je organizační struktura společnosti členěna na úseky, které jsou dále členěny na jednotlivá střediska. V návaznosti na rozhodnutí představenstva společnosti o utlumení výrobní činnosti, došlo ke změně organizační struktury. V úseku generálního ředitele byly zrušeny odbory řízení a kontroly jakosti a technické podpory prodeje a ponecháno obchodní oddělení, úsek vedoucího výroby byl zrušen a nahrazen výrobním odborem zahrnující mechanickou výrobu. Nově byla do úseku finančního a administrativního ředitele zařazena ubytovna.

Úsek generálního ředitele

- Obchodní oddělení

Úsek finančního a administrativního ředitele

- provozní oddělení
- programové vybavení a správa sítě
- právní oddělení
- informační soustava a mzdy
- personalistika a ochrana majetku a archiv
- ubytovna

Výrobní odbor

- mechanická výroba

Vedle hlavního areálu v Praze 10 – Hostivaři V Chotejně 9/1307 a V Chotejně 1297/11 společnost spravuje areál v Praze 9 – Vysočanech, jehož vlastníkem je společnost České vinařské závody, a.s. Společnost nemá žádnou jinou provozovnu či závod mimo své sídlo.

K 31.12.2017 byla společnost ovládána osobami jednajícími ve shodě, jejichž podíl na hlasovacích právech činil 76,2 %.

II. NOVÉ A NOVELIZOVANÉ STANDARDY

Novely a interpretace IFRS, které jsou závazně účinné pro rok končící 31.12.2017

- Novela IAS 7 Přehled o peněžních tocích: Prvotní zveřejnění
- Novela IAS 12 Daně z příjmu: Vykazování odložených daňových pohledávek z nerealizovaných ztrát

Novely standardů a interpretace platné od 1.1.2017 neměly významný dopad na finanční výkazy společnosti.

IFRS, novely a interpretace IFRS schválené EU, dosud neúčinné

- IFRS 9 Finanční nástroje
- IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli
- IFRS 16 Leasingy
- Novela IFRS 4 Použití IFRS 9 Finanční nástroje společně s IFRS 4 Pojistné smlouvy

Aplikace standardů nebude mít významný dopad na finanční výkazy společnosti. Vzhledem k charakteru činnosti a povaze držných finančních aktiv se vlivem aplikace IFRS 9 nezmění klasifikace ani ocenění finančních aktiv.

Pokud jde o standard IFRS 15 společnost nepředpokládá, že bude mít významný dopad na časové rozlišení a hodnotu výnosů zaúčtovaných ve finančních výkazech společnosti.

Standards, novely a interpretace schválené Radou pro mezinárodní účetní standardy, čekající na schválení Evropskou unií

- IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci
- IFRS 17 Pojistné smlouvy
- Novela IFRS 2 Klasifikace a ocenění transakcí s úhradami vázanými na akcie
- Novela standardu IFRS 9 Předčasné splacení s negativní kompenzací
- Novely standardů IFRS 10 a IAS 28 Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a přidružených nebo společným podnikem
- Novela standardu IAS 28 Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích
- Novela standardu IAS 40 Převody investic do nemovitostí
- Novely k různým standardům z důvodu „Zdokonalení IFRS (2014 – 2016)“ vyplývající z každoročního projektu zdokonalování IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IFRS 28) zaměřeného na odstranění nekonzistencí a vyjasnění znění
- Novely k různým standardům z důvodu „Zdokonalení IFRS (2015 – 2017)“ vyplývající z každoročního projektu zdokonalování IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23) zaměřeného na odstranění nekonzistencí a vyjasnění znění
- IFRIC 22 Transakce v cizích měnách a zálohy
- IFRSI 23 Účtování o nejistotě u daní z příjmů

Společnost nepředpokládá, že novely standardů budou mít významný dopad na budoucí individuální účetní výkazy společnosti. Konkrétní dopady použití nových standardů budou záviset na konkrétních skutečnostech a okolnostech smluv, ve kterých bude společnost smluvní stranou.

III. INFORMACE O OBECNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČETNÍCH POLITIKÁCH A DOPADECH ZE ZMĚNY ÚČETNÍ METODIKY

Účetní závěrka je sestavena za použití oceňovací báze historických cen kromě přecenění určitých dlouhodobých aktiv. V následující části jsou uvedena základní účetní pravidla, která byla aplikována při zpracování této účetní závěrky.

Základní zásady sestavení účetní závěrky

Společnost TESLA KARLÍN, a.s. sestavuje a zveřejňuje se změnou právních předpisů k 31.12.2017 účetní závěrku dle IAS/IFRS.

Při sestavení účetní závěrky podle IAS/IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během účetního období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech vedení společnosti založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Nehmotná aktiva

Nakoupená nehmotná aktiva jsou vykazována v pořizovacích cenách snížených o oprávků. Pokud některá nehmotná položka nesplní kritéria pro vykázání nehmotného aktiva, tj. pořizovací cena je nižší než 60 tis. Kč, je pořízení takového aktiva účtováno do nákladů v okamžiku svého vzniku.

Náklady na výzkum jsou zaúčtovány v běžném období ve výkazu zisku a ztráty. Náklady na vývoj v souvislosti s projekty nových výrobků jsou v souladu se standardem IAS 38 vykazovány jako nehmotný majetek, pokud je pravděpodobné, že tento projekt bude úspěšný z hlediska komerční a technické proveditelnosti a pokud mohou být příslušné náklady spolehlivě vyčísleny.

Aktivované náklady na vývoj a ostatní nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností jsou vykázány v pořizovacích nákladech snížených o veškeré kumulované odpisy a ztráty ze snížení hodnoty. Aktivace skončí v okamžiku, kdy je aktivum způsobilé pro jeho zamýšlené použití nebo prodej.

Odpisy probíhají lineárně od začátku výroby po dobu očekávaného životního cyklu vyráběného modelu a jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

Sazby odpisů jsou stanoveny na základě předpokládané doby životnosti nehmotného aktiva, v případě nehmotných výsledků vývoje se jedná o cca 2 až 5 let dle životního cyklu výrobku.

Účetní hodnota nehmotných aktiv se prověřuje z hlediska snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že jejich účetní hodnota je vyšší než jejich realizovatelná hodnota.

Pozemky, budovy a zařízení

Aktiva jsou oceňována při pořízení pořizovacími cenami nebo vlastními náklady sníženými o oprávků a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady a výrobní režii.

Stav majetku v používání odpovídá době svého pořízení. Výdaje na opravy a údržbu jsou účtovány do nákladů v době jejich vzniku. Podstatná technická zhodnocení jsou účtována jako zvýšení vstupní ceny za předpokladu, kdy je pravděpodobné, že budou mít za následek zvýšení ekonomického prospěchu a tento prospěch poplyne do společnosti.

Odpisy jsou vypočteny na lineární bázi, sazby odpisů jsou stanoveny na základě předpokládané doby životnosti hmotného aktiva, pozemky se neodepisují.

Doby životnosti budov a zařízení prezentované v účetních výkazech, jsou následující:

- budovy a stavby 20 – 100 let
- stroje a zařízení 5 – 20 let

Zisk nebo ztráta z prodeje nebo vyřazení určité položky pozemků, budov a zařízení se určí jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou daného aktiva a vykáže se ve výsledovce.

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti, které svědčí o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile jeho účetní hodnota převyší odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku na tuto realizovatelnou hodnotu. Přecenění je prováděno s dostatečnou pravidelností tak, aby se účetní

hodnota významně nelišila od reálné hodnoty, která by byla stanovena k rozvahovému dni. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují v rámci vlastního kapitálu, příp. ve výkazu zisku a ztráty.

Hmotný majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 40 tis. Kč, je účtován do nákladů v okamžiku pořízení a ovlivňuje výsledek hospodaření společnosti. Tento majetek je veden v operativní evidenci v pořizovací hodnotě.

Při sestavení zahajovací rozvahy k 1.1.2004 dle IAS/IFRS společnost použila změny účetních pravidel a přecenila pozemky na reálné hodnoty. Rozdíl při prvním převodu je vykázán v položce vlastní kapitál.

Rozdíl z nového ocenění budov na reálnou hodnotu je proúčtován přímo do vlastního kapitálu jako položka „přírůstku z přecenění“.

Jakékoliv zvýšení hodnoty z přecenění takovýchto pozemků a budov se účtuje ve prospěch vlastního kapitálu v položce fond z přecenění majetku. Zvýšení hodnoty se však uzná ve výsledovce v tom rozsahu, v němž se ruší předchozí přecenění téhož aktiva směrem dolů, které bylo uznáno ve výsledovce. Snížení účetní hodnoty vyplývající z takovýchto pozemků a budov se účtuje do výsledovky ve výši převyšující případný zůstatek fondu z přecenění a související s předcházejícím přeceněním tohoto aktiva.

Odpisy přeceněných budov se účtují do výsledovky. Při následném prodeji nebo vyřazení přeceněného majetku se související přírůstek z přecenění, který zůstane ve fondu z přecenění majetku, převádí přímo do nerozděleného zisku. Kromě případů, kdy se aktivum odúčtuje, se z fondu z přecenění neprovádí žádný převod do nerozděleného zisku.

Nedokončené investice se evidují v pořizovacích nákladech snížených o případné ztráty ze snížení hodnoty. Pořizovací náklady zahrnují poplatky za odborné služby apod. Odepisování takového aktiva, stejně jako odepisování ostatního majetku, se zahájí okamžikem, kdy je aktivum připravené pro zamýšlené použití.

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

Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí, tj. pozemky a budovy, držené za účelem získání příjmu z nájemného, se prvotně ocení na úrovni pořizovacích nákladů, zahrnující i vedlejší náklady spojené s pořízením nemovitostí. Po prvotním vykázání se investice do nemovitostí oceňují reálnou hodnotou. Zisky, resp. ztráty ze změny reálné hodnoty investic do nemovitostí, se zahrnou do výsledovky za období, ve kterém k nim došlo. Převody nemovitostí z a do investic do nemovitostí jsou provedeny jen tehdy, pokud došlo k prokázané změně v užívání.

Aktiva držená pro prodej

Dlouhodobá aktiva a vyřazované skupiny aktiv se klasifikují jako držená k prodeji, pokud bude jejich účetní hodnota zpětně získána primárně prodejní transakcí spíše než pokračujícím užíváním. Tato podmínka se považuje za splněnou, jen když je prodej vysoce pravděpodobný, přičemž aktivum (nebo vyřazovaná skupina) je k dispozici pro okamžitý prodej v současném stavu. Vedení musí usilovat o realizaci

prodeje a zároveň musí být splnění podmínek pro uznání dokončení prodeje očekáváno do jednoho roku od data klasifikace.

Dlouhodobá aktiva (a vyřazované skupiny) držena k prodeji se oceňují nižší z jejich předcházející účetní hodnoty a reálné hodnoty snížené o náklady na prodej.

Dlouhodobé investice

Dlouhodobé investice představují majetkový podíl v dceřiné společnosti, který je vykázán ve výši pořizovacích nákladů.

Operativní leasing

Operativní leasing je takový leasing, který nepřevádí všechna podstatná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví aktiva. Všechny leasingové platby placené nájemcem jsou účtovány do nákladů na akruální bázi.

Finanční leasing

Pokud předmět leasingové smlouvy splňuje podmínky pro jeho uznání jako finanční leasing, je toto aktivum a související závazek vykazováno v nižší hodnotě z fair value aktiva a současné hodnoty minimálních leasingových splátek. Tato aktiva na leasing jsou odepisována po dobu jejich předpokládané životnosti. Leasingové splátky jsou členěny (při použití efektivní úrokové míry) mezi finanční náklady, které jsou vykázány v rámci úrokových nákladů a částku snižující závazek vůči pronajímateli.

Investice

Společnost klasifikuje své investice do těchto kategorií: k obchodování, držené do splatnosti a vhodné pro prodej (realizovatelné).

Finanční deriváty

Emitent neprovádí žádné transakce s finančními deriváty a zajišťovacími finančními nástroji.

Snížení hodnoty aktiva

K rozvahovému dni se prověřuje, zda účetní hodnota majetku nepřevyšuje jeho realizovatelnou hodnotu. Ta se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Jakmile účetní hodnota majetku převyšuje jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku na realizovatelnou hodnotu.

Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnují peníze na bankovních účtech a v hotovosti a ceny nahrazující peníze.

Půjčky

Půjčky jsou prvotně vykázány v okamžiku přijetí nebo poskytnutí prostředků. Transakční náklady související s půjčkou jsou účtovány do nákladů/výnosů v období jejich vzniku. V následujících obdobích jsou půjčky vykazovány ve své účetní hodnotě.

Bankovní úvěry

Bankovní úvěry jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky, pokud se očekává, že budou vypořádány do dvanácti měsíců od data rozvahy. Ostatní úvěry jsou klasifikovány jako dlouhodobé.

Ostatní závazky (závazky z leasingu)

Závazky z leasingu jsou vykazovány v současné hodnotě v členění na krátkodobé a dlouhodobé k datu vykazování v rozvaze.

Obchodní a jiné pohledávky

Obchodní a jiné pohledávky jsou vykazovány v pořizovací ceně, která odpovídá jejich nominální hodnotě. Hodnota pohledávky je považována za sníženou tehdy, jestliže existují objektivní důkazy o tom, že společnost nebude schopna inkasovat veškeré dlužné částky podle původně sjednaných podmínek. Významné finanční potíže, pravděpodobnost, že dlužník vstoupí do konkursu, nedodržení splatnosti nebo prodloužení ve splatnosti závazku jsou indikátory, že obchodní pohledávky jsou znehodnoceny. Výše opravné položky je kvantifikována na základě detailních informací o finanční situaci odběratele a jeho platební morálce. Tvorba opravné položky je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce ostatní náklady.

Rezervy

Rezervy se vykážou, když má společnost současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který je důsledkem minulých událostí, přičemž je pravděpodobné, že společnost bude muset tento závazek vypořádat a výši takového závazku je možné spolehlivě odhadnout.

Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů, které budou nezbytné k vypořádání současného závazku vykázaného k rozvahovému dni po zohlednění rizik a nejistot spojených s daným závazkem. Pokud se rezerva určuje pomocí odhadu peněžních toků potřebných k vypořádání současného závazku, účetní hodnota rezervy se rovná současné hodnotě těchto peněžních toků.

Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Podmíněný závazek je možný závazek, který vyplývá z minulých událostí, a jehož existence bude potvrzena tím, že dojde nebo nedojde k jedné nebo více budoucích nejistých událostí, které nejsou plně pod kontrolou společnosti, nebo současný závazek, jehož ocenění nelze stanovit s dostatečnou spolehlivostí. Podmíněné závazky ani podmíněná aktiva nejsou v účetních výkazech uvedeny. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi může dojít v dohledné budoucnosti k čerpání zdrojů podniku, příp. že v souvislosti s nimi poplyne do podniku ekonomický přínos.

Reklamní a propagační aktivity

Výdaje na reklamní a propagační aktivity jsou účtovány do nákladů v době svého vzniku.

Výpůjční náklady – úrok

Výpůjční náklady jsou účtovány jako náklad/výnos v období svého vzniku.

Zásoby

Ocenění nakupovaných zásob je prováděno v pořizovací ceně, která zahrnuje vedlejší pořizovací náklady. Výdej zásob ze skladu je účtován cenami zjištěnými aritmetickým průměrem. Zásoby vlastní výroby, jsou oceněny vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady.

Snížení hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu a odpis všech ztrát, tak jako odpis zásob z titulu jejich nepotřebnosti, jsou uznány jako náklady ovlivňující výsledek hospodaření daného účetního období.

Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň.

Splatná daň z příjmů je vypočtena v souladu s daňovými pravidly platnými v České republice.

Odložené daňové pohledávky a závazky společnost určuje ze všech přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků. Změna odložené daňové pohledávky nebo závazku oproti minulému účetnímu období se ve výkazu zisku a ztráty zachycuje jako odložený daňový náklad nebo výnos.

Odložené daňové pohledávky jsou vykázány, pokud je pravděpodobné, že bude v budoucnosti dosaženo zdanitelného zisku, který umožní uplatnění souvisejících přechodných rozdílů.

Odložené daňové pohledávky a závazky se kompenzují, pokud ze zákona existuje právo na kompenzaci splatných daňových pohledávek proti splatným daňovým závazkům a pokud se vztahují k daním ze zisku, které jsou vybírané stejným daňovým subjektem.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém pohledávka bude realizována nebo závazek splatný, na základě daňových sazeb (a daňových zákonů) uzákoněných, resp. vyhlášených do rozvahového dne.

Splatná a odložená daň se vykazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do zisku nebo ztráty, kromě případů, kdy souvisí s položkami, které se účtují přímo do

vlastního kapitálu (např. změna reálné hodnoty dlouhodobých hmotných aktiv při přecenění). V tom případě se i daň vykazuje přímo do vlastního kapitálu.

Zisk na akcii

Kmenové akcie emitenta jsou veřejně obchodovatelné, proto společnost ve výkazu zisku a ztráty uvádí ukazatel „zisk na akcii“. Vzhledem k tomu, že TESLA KARLÍN, a.s. nemá složitou kapitálovou strukturu (nemá potenciální kmenové akcie), je základní ukazatel EPS shodný se zředěným ukazatelem EPS.

Vykazování výnosů

Výnosy představují reálnou hodnotu přijaté nebo nárokované protihodnoty za poskytnuté zboží nebo služby, po odečtu daně z přidané hodnoty, slev a skont. Tržby z prodeje zboží a výrobků jsou účtovány v okamžiku vyskladnění. Tržby z prodeje služeb jsou účtovány v okamžiku dokončení služby a jejím převzetí odběratelem.

Cizí měny

Funkční měnou je česká koruna (Kč). Transakce v cizích měnách se při počátečním uznání účtují tak, že se částka v cizí měně přepočte na funkční měnu aktuálním denním kurzem České národní banky. V případě účtování zahraničních pokladen společnost použije, v souladu s interními předpisy, pevný měsíční kurs, který je roven kurzu České národní banky platnému k poslednímu dni předcházejícího měsíce. K datu rozvahy se majetek a závazky vyjádřené v cizích měnách přepočítávají na českou měnu denním kurzem České národní banky platnému k rozvahovému dni a kurzové rozdíly se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů.

Vykazování podle segmentů

Provozní segmenty jsou takové součásti společnosti, jejichž provozní výsledky jsou pravidelně ověřovány vedoucí osobou účetní jednotky s pravomocí rozhodovat o prostředcích, jež mají být segmentu přiděleny a posuzovat jeho výkonnost a pro něž jsou dostupné samostatné finanční údaje.

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je tvořen 588 575 akciemi o nominální hodnotě 680,- Kč za akcii. Celý základní kapitál je tvořen akciemi na majitele, které jsou kótovaným účastnickým cenným papírem. Dividendy z kmenových akcií se vykazují jako součást vlastního kapitálu až do okamžiku jejich přiznání akcionářům.

Spřízněné strany

Spřízněné strany jsou dle IAS 24 definovány jako strany, které je společnost schopna kontrolovat nebo na nich uplatňovat významný vliv, strany pod společnou kontrolou anebo strany, které jsou schopny kontrolovat nebo uplatňovat významný vliv na společnost.

IV. POZNÁMKY K ÚČETNÍM VÝKAZŮ

1. Pozemky, budovy a zařízení

Přehled dlouhodobého hmotného majetku, včetně přírůstků a úbytků v roce 2017

	Brutto stav k 1.1.2017	Přírůstky	Vyřazení	Převedení z nebo do investic do nemovitostí	Brutto stav k 31.12.2017	Odpisy	Oprávký	Netto stav k 31.12.2017
Pozemky	139 152	4 347	-	-	143 499	-	-	143 499
Budovy a stavby	40 979	960		-	41 939	661	25 627	16 312
Stroje a zařízení	109 893	377	43 769	-	66 501	1 786	60 844	5 657
Pozemky, budovy a zařízení neuvedené do provozu	4 249	37 291	5 684	-	35 856	-	-	35 856
Poskytnuté zálohy na DHM	-	8 555	-	-	8 555	-	-	8 555
Celkem	294 273	51 530	49 453	-	296 350	2 434	86 471	209 879

Investice pořízené v roce 2017:

Pozemky	4 347 tis. Kč
Stavby – panelové a zámkové dlažby	322 tis. Kč
Vodovodní a kanalizační přípojka	638 tis. Kč
Vana na ultrazvukové čištění ke stříbricí lince	248 tis. Kč
Server	129 tis. Kč

Nedokončené investice k 31.12.2017:

Obnova části haly M3 po požáru	29 112 tis. Kč
Zpracování dokumentace pro výstavbu skladových hal a administrativní budovy	4 311 tis. Kč
Zpracování projektové dokumentace k rekolaudaci kompresorové stanice	199 tis. Kč
Zpracování studie plynofikace areálu Vysočany	36 tis. Kč
Neutralizační stanice	2 198 tis. Kč

K datu 31.12.2017 byly poskytnuty zálohy na pořízení nové neutralizační stanice (4 214 tis. Kč) a obnovu části haly M3 (4 341 tis. Kč).

Veškeré investice byly financovány z vlastních zdrojů společnosti. Na obnovu části haly M3 byly pojišťovnou v rámci zálohových plateb poskytnuty finanční zdroje ve výši 27 000 tis. Kč.

V případě vyřazeného majetku v hodnotě 43 769 tis. Kč se jednalo o strojní vybavení, které souviselo s rozhodnutím společnosti o ukončení výroby prvků telekomunikační techniky.

Přehled dlouhodobého hmotného majetku, včetně přírůstků a úbytků v roce 2016

	Brutto stav k 1.1.2016	Přírůstky	Vyřazení	Převedení z nebo do investic do nemovitostí	Brutto stav k 31.12.2016	Odpisy	Oprávký	Netto stav k 31.12.2016
Pozemky	139 152	-	-	-	139 152	-	-	139 152
Budovy a stavby	39 277	1 831	129	-	40 979	1 813	24 952	15 999
Stroje a zařízení	153 262	1 099	44 468	-	109 893	8 530	100 643	9 250
Pozemky, budovy a zařízení neuvedené do provozu	1 443	3 905	1 099	-	4 249	-	-	4 249
Poskytnuté zálohy na DHM	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	333 134	6 835	45 696	-	294 273	10 343	125 595	168 678

Investice pořízené v roce 2016

Strojní vybavení	54 tis. Kč
Chlazení galvanických lázní	649 tis. Kč
Osobní automobil Škoda Octavia	397 tis. Kč

Veškeré investice byly financovány z vlastních zdrojů společnosti.

Společnost k 31.12.2016 vykazuje majetek v pořízení v hodnotě 4 249 tis. Kč. Jedná se o výdaje k plánované výstavbě skladového areálu (4 050 tis. Kč) a výdaje související s rekonstrukcí budovy kompresorovny (199 tis. Kč).

K rozvahovému dni nebyly poskytnuty žádné zálohy na pořízení majetku.

V případě vyřazeného majetku v hodnotě 44 468 tis. Kč se jednalo především o zničenou technologii v provozu galvanovny (34 337 tis. Kč) v důsledku požáru budovy M3, v ostatních případech se jednalo o nepotřebné strojní vybavení.

Struktura přírůstků a úbytků vybraného DHM v roce 2017:

	Pozemky	Budovy, stavby
Přírůstky celkem	4 347	960
z toho:		
pořízení DHM	4 347	960
Přecenění na reálnou hodnotu	-	-
Úbytky celkem	0	0
Z toho:		
Přecenění na reálnou hodnotu	-	-

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního leasingu

	Pořizovací hodnota	Oprávký	Účetní zůstatková hodnota
31. 12. 2017	4 596	4 526	70
31. 12. 2016	4 596	4 526	70

Společnost v roce 2017 ani v roce 2016 nepořídila žádný nový majetek formou finančního leasingu.

Porovnání modelu ocenění pořizovacími náklady a modelu ocenění reálnou hodnotou

Rozdílná výše se projevila již v položkách zahajovací rozvahy k 1.1.2004 při přechodu na účtování dle IAS/IFRS, kdy tyto rozdíly vycházely z odlišné účetní metodiky:

- odpisy dlouhodobého majetku jsou stanoveny na základě předpokládané doby životnosti. U dřív zařazeného dlouhodobého hmotného majetku se odhad doby životnosti některých položek pro potřeby vykazování dle Českých účetních standardů lišil od odhadu pro vykazování dle IAS/IFRS. Tato rozdílnost vede k odlišné výši odpisů a opravek
- přecenění dlouhodobého hmotného majetku k 1.1.2004
- odlišná metodika účtování finančního leasingu.

Pro přecenění na reálnou hodnotu k 31.12.2017 společnost vycházela ze znaleckého posudku zpracovaného nezávislým znalcem Doc. Ing. Jaromírem Ryskou, CSc, znalcem z oboru ekonomika a stavebnictví a cenových map pozemků pro příslušný region.

	Pozemky	Budovy, stavby	Stroje, zařízení	Nedokon. DHM, včetně záloh	Celkem
<i>Ocenění reálnou hodnotou:</i>					
Reálná hodnota	143 499	41 939	66 501	44 411	296 350
Oprávký	-	25 627	60 844	-	86 471
Účetní zůstatková hodnota k 31.12.2017	143 499	16 312	5 657	44 411	209 879
<i>Ocenění pořizovacími náklady:</i>					
Pořizovací hodnota	67 193	29 019	82 892	8 760	187 864
Oprávký	-	19 823	78 756	-	98 579
Účetní zůstatková hodnota k 31.12.2017	67 193	9 196	4 136	8 760	89 285
Rozdíl	76 306	7 116	1 521	35 651	120 594

K 31.12.2017 společnost nevykazuje žádná aktiva držená k prodeji ani aktiva, která by dočasně nevyužívala.

Účetní hodnota brutto plně odepsaných pozemků, budov, staveb a zařízení k 31. 12. 2017, které emitent stále používá:

	Pozemky	Budovy, stavby	Zařízení
Brutto hodnota plně odepsaných jednotlivých druhů aktiv	0	5 607	9 618

Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Zástavní práva k majetku jsou specifikována na LV č. 139 Katastrálního úřadu pro hlavní město Praha, k.ú. Hostivař:

Rok 2017					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Výrobní hala M2	39,694 mil. Kč	Zástavní smlouva	Zajištění závazku TK GALVANOSERVIS s.r.o. ve prospěch HIKOR Písek, a.s.	Do úhrady dle splátkového kalendáře	9,075 mil.Kč
Budova TESKO	3,329 mil. Kč	Zástavní smlouva	Zajištění závazku TK GALVANOSERVIS s.r.o. ve prospěch EA Invest, spol. s r.o.	Do úhrady dle splátkového kalendáře	3,0 mil. Kč

Rok 2016					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Výrobní hala M2	38,930 mil. Kč	Zástavní smlouva	Zajištění závazku TK GALVANOSERVIS s.r.o. ve prospěch HIKOR Písek, a.s.	Do úhrady dle splátkového kalendáře	9,675 mil.Kč
Budova TESKO	3,478 mil. Kč	Zástavní smlouva	Zajištění závazku TK GALVANOSERVIS s.r.o. ve prospěch EA Invest, spol. s r.o.	Do úhrady dle splátkového kalendáře	3,0 mil. Kč

2. Investice do nemovitostí

V souvislosti se změnou charakteru využívání dlouhodobých hmotných aktiv, především jako zdroje příjmu z pronájmu, jsou tato aktiva vykazována jako investice do nemovitostí.

Vedení společnosti vycházelo pro rok 2017 z reálné hodnoty investic do nemovitostí na základě znaleckého posudku zpracovaného Doc. Ing. Jaromírem Ryskou, CS., znalcem z oboru ekonomika a stavebnictví a cenových map pozemků pro příslušný region.

Investice do nemovitostí	2017			2016		
	Budovy	Pozemky	Celkem	Budovy	Pozemky	Celkem
Stav na začátku roku	224 114	23 441	247 555	221 064	23 441	244 505
Přírůstky z překlasifikace aktiv	-	-	-	-	-	-
Přírůstky	19 824	-	19 824	464	-	464
Přírůstky z aktivace vlastní činnosti	-	-	-	-	-	-
Čistý zisk/ztráta z úprav reálné hodnoty	-	-	-	1 593	-	1 593
Zůstatek na konci roku	243 938	23 441	267 379	224 114	23 441	247 555

Všechny investice do nemovitostí jsou ve vlastnictví společnosti.

Příjmy z pronájmu v roce 2017 činily 27 254 tis. Kč, provozní náklady související s investicemi do nemovitostí v roce 2017 činily 17 545 tis. Kč.

Investice pořízené v roce 2017:

Administrativní budova, včetně ubytovny (11 247 tis. Kč)

Tenisová hala (7 061 tis. Kč)

Rekonstrukce střešního pláště haly M1 (350 tis. Kč)

Rekonstrukce haly M2 provedená v souvislosti se změnou užívání – tj. sociálního zázemí, světelných obvodů, včetně montáže nových svítidel, protipožární zajištění světlíků (764 tis. Kč)

Rekonstrukce prostoru neutralizace – dodávka a montáž rozvodů topení a sahar, včetně elektroinstalace, rekonstrukce hlavního a nouzového osvětlení (402 tis. Kč)

3. Ostatní nehmotná aktiva

Pořizovací náklady	Software	Ostatní nehmotný majetek	Ocenitelná práva	Nedokončený dlouhodobý nehm.majetek	Celkem
Stav k 1.1.2016	396	0	3720	0	4 116
Přírůstky	-	-	-	-	-
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	-	-
Úbytky aktiv	-	-	-	-	-
Odpisy	-59	-	-200	-	-259
Stav k 31.12.2016	338	0	3 520	0	3 858
Přírůstky	-	-	-	-	-
Přírůstky z vlastního vývoje	-	-	-	-	-
Úbytky aktiv	-	-	-	-	-
Odpisy	-59	-	-200	-	-259
Stav k 31.12.2017	279	0	3 320	0	3 599

Společnost v roce 2017 nepořídila žádné nehmotné aktivum.

4. Dlouhodobé investice

Dlouhodobé investice tvoří majetkový podíl v dceřiné společnosti, jsou oceněny ve výši pořizovacích nákladů.

Dceřiná společnost:

Obchodní firma

Sídlo

Právní forma

IČ

Předmět podnikání

TK GALVANOSERVIS s.r.o.

V Chotejně 9/1307, 102 00 Praha 10, Česká republika
společnost s ručením omezeným

25608738

Galvanizérství, povrchové úpravy kovů a dalších materiálů, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje

	a prodej
Výše upsaného základního kapitálu	6 000 tis. Kč
Výše rezervy	0 tis. Kč
Výše zisku po zdanění za rok 2017 (dle ČÚS)	115 tis. Kč
Výše zisku po zdanění za rok 2017 (dle IAS/IFRS)	143 tis. Kč
Výše podílu emitenta na základním kapitálu	5 000 tis. Kč (83,33 %)
Účetní hodnota podílu	5 272 tis. Kč
Výše nesplaceného podílu emitenta	0 tis. Kč
Výše výnosu z podílu za rok 2016	-

Dceřiná společnost je součástí konsolidačního celku společnosti a její výsledky jsou součástí konsolidovaných výsledků skupiny.

Dceřiná společnost, ve které má TESLA KARLÍN, a.s. majetkový podíl, nevyplatila emitentovi v roce 2017 žádný podíl na zisku.

5. Ostatní dlouhodobá aktiva

	2017	2016
Dlouhodobá aktiva celkem	84	84
Ostatní	84	84

Jedná se o dlouhodobou pohledávku za společností Pražská vodohospodářská společnost, a.s., kterou emitent poskytl pro vytvoření podmínek k zabezpečení odvádění, čištění či jinému zneškodňování odpadních vod ze stavby přístavby výrobní a sociální budovy M2 Sever. Pohledávka je splatná v roce 2019.

6. Zásoby

	2017	2016
Zásoby celkem brutto	5 347	7 970
Opravná položka k zásobám	-3 500	-6 000
Zásoby celkem netto	1 847	1 970
Materiál	290	359
Nedokončená výroba a polotovary	835	905
Výrobky	704	678
Zboží	18	28

Náklady na pořízení zásob vykázané v nákladech během účetního období činily 18 tis. Kč (v roce 2016 činily 26 tis. Kč). Žádné zásoby nebyly dány do zástavy ani neslouží jako záruky za závazky.

V návaznosti na rozhodnutí představenstva společnosti o utlumení výroby prvků telekomunikační techniky byla v roce 2017 provedena likvidace nepotřebných zásob vztahující se k této komoditě. Současně vedení společnosti rozhodlo o vytvoření opravné položky ve výši 3 500 tis. Kč.

7. Pohledávky z obchodních vztahů

	2017	2016
Pohledávky z obchodních vztahů brutto	13 454	9 945
Opravná položka k pohledávkám	-3185	-2 751
Pohledávky z obchodních vztahů netto	10 269	7 194

K datu rozvahy vykazuje společnost krátkodobé pohledávky za odběrateli vyplývající z běžného obchodního styku a přijatých plnění za účelem přeúčtování. Společnost očekává, že se úhrada od odběratelů uskuteční v průběhu doby splatnosti. Zahraniční pohledávky společnost k datu rozvahy nevykazuje.

Pohledávky z obchodního styku také zahrnují pohledávky za společnostmi, které jsou v konkursu a se kterými je vedeno exekuční řízení. Celková částka těchto pohledávek představuje hodnotu 2 961 tis. Kč. Tyto pohledávky jsou plně pokryty opravnými položkami. K pohledávkám, které jsou více jak 12 měsíců po splatnosti byly vytvořeny opravné položky ve výši 50%, u pohledávek více jak šest měsíců po splatnosti, společnost vytvořila opravné položky ve výši 20%.

Pohledávky po lhůtě splatnosti

	2017	2016
Do 30 dnů	1 200	1 215
31 – 90	1 611	1 898
91 – 180	2 480	1 102
Nad 180	5 501	3 063

8. Ostatní krátkodobá aktiva

	2017	2016
Ostatní aktiva celkem	2 182	813
Poskytnuté zálohy	287	306
Stát – daňové pohledávky	76	-
Dohadné účty aktivní	1 675	390
Náklady příštích období	144	117

Dohadná položka aktivní byla společností vytvořena ke krytí nákladů na opravu vzduchotechniky poškozené požárem v prostoru galvanovny budovy M3. TESLA KARLÍN, a.s. očekává, že pojistná událost bude ze strany pojišťovny uzavřena během I. pololetí 2018.

9. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Položka je tvořena peněžní hotovostí a vklady na bankovních účtech. Společnost má bankovní účty vedené v české měně a zahraniční měně.

	2017	2016
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	41 734	59 730

Hotovost	385	508
Bankovní účty	41 349	59 222

V roce 2017 společnost nevykazuje žádné krátkodobé ani dlouhodobé investice, proto peněžní prostředky pro účely výkazu peněžních toků zahrnují pouze hotovost, vklady na účtech v bankách a ceniny nahrazující peníze. Peněžní prostředky nezahrnují žádné částky, které jsou nějak omezené v použití.

10. Základní kapitál

Základní kapitál je rozdělen na 588 575 ks kmenových akcií na majitele o nominální hodnotě 680,- Kč za akcii. Základní kapitál společnosti je v plné výši splacen. Počet akcií v oběhu na počátku účetního období v porovnání se stavem ke konci účetního období se nezměnil.

Akciové jsou vydány v zaknihované podobě a jsou kótovaným účastnickým cenným papírem. V roce 2017 a 2016 byly akcie veřejně obchodovatelné prostřednictvím RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. Tržní cena akcie k 31.12.2017 činila 441,- Kč.

V průběhu roku 2017 nedošlo k žádné změně ve struktuře akcií či ke změně v právech vztahujícím se k těmto akciím. Všechny akcie jsou plně splaceny. Společnost nedrží žádné vlastní akcie, žádné akcie nejsou vyhrazené pro vydání na základě opcí a prodejních smluv. Prioritní akcie podnikem vydané nebyly. S akciemi společnosti nejsou spojována žádná přednostní práva ani omezení k nim, včetně omezení výplaty dividend a splacení kapitálu.

Emitent nemá v držení žádné vlastní akcie. Emitent nemá žádné akcie, které jsou v držení jménem emitenta nebo v držení dceřiných společností emitenta.

V roce 2017 společnost nevydala žádné cenné papíry, které opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné cenné papíry nebo na přednostní úpis jiných cenných papírů.

11. Kapitálové fondy

	2017	2016
Kapitálové fondy celkem	66 232	66 232
Fond z přecenění	66 095	66 095
Ostatní	137	137

Fond z přecenění

Fond z přecenění majetku vzniká při přecenění pozemků a budov. V případě prodeje přeceněných pozemků a budov se příslušná realizovaná část oceňovacích rozdílů převede přímo do nerozděleného zisku.

Odložený daňový závazek se vztahuje k přecenění níže uvedených aktiv na reálnou hodnotu, je vykázán jako součást vlastního kapitálu společnosti

	Fond z přecenění pozemků	Fond z přecenění budov	Odložený daňový závazek	Celkem
Stav k 1.1.2016	74 931	6 079	-15 392	65 618

Přírůstek/úbytek z důvodu převodu do investic do nemovitostí	-	-	-	-
Přírůstek/úbytek z přecenění na reálnou hodnotu	-	589	-	589
Odložený daňový závazek (+/-)	-	-	-112	-112
Stav k 31.12.2016	74 931	6 668	-15 504	66 095
Přírůstek/úbytek z důvodu převodu do investic do nemovitostí	-	-	-	-
Přírůstek/úbytek z přecenění na reálnou hodnotu	-	-	-	-
Odložený daňový závazek (+/-)	-	-	-	-
Stav k 31.12.2017	74 931	6 668	- 15 504	66 095

12. Vlastní kapitál

K 31.12.2017 vykazuje společnost vlastní kapitál v souhrnné výši 457 567 tis. Kč (v roce 2016: 453 122 tis. Kč). Jeho základní struktura je uvedena v samostatném výkaze.

13. Odložený daňový závazek

Odložený daňový závazek zjištěný porovnáním účetní a daňové hodnoty, který vznikl při přecenění dlouhodobých hmotných aktiv, je vykázán ve vlastním kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky vypočítané ze všech přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků jsou zachyceny jako odložený daňový náklad nebo výnos.

	2017	2016
Stav na začátku období	33 731	33 727
Přírůstek/Úbytek:		
Vliv změny sazby	-	-
Vliv změny účetní a daňové základny	-	-
Odložený daňový závazek/pohledávka k vykázání ve vlastním kapitálu		112
Odložený daňový závazek/pohledávka k vykázání ve výsledku hospodaření minulých let	-	-
Odložený daňový závazek/pohledávka k vykázání ve výkazu zisku a ztráty	-1 094	-108
Stav na konci období	32 637	33 731

14. Závazky z obchodních vztahů

K datu rozvahy vykazuje společnost krátkodobé závazky vůči dodavatelům za nakupované výrobky a služby a ostatní závazky v tomto složení:

	2017	2016
Závazky z obchodních vztahů	23 550	1 355
závazky vůči dodavatelům	23 550	1 355

Vzhledem ke krátkodobé povaze závazků z obchodních vztahů se jejich účetní hodnota blíží reálné hodnotě. V běžném účetním období je zahrnut závazek ve výši 23 000 tis. Kč vyplývající z uzavřené kupní smlouvy o koupi nemovitostí. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 8.1.2018 s právními účinky k 14.12.2017

Závazky po lhůtě splatnosti

	2017	2016
Do 30 dnů	24	-
31 – 90	-	-
91 – 180	-	-
Nad 180	-	-

15. Splatné daňové závazky

K datu 31.12.2017 společnost vykazuje daňové závazky ve výši -6 tis. Kč (k 31.12.2016 v hodnotě 353 tis. Kč).

Vykazované daňové závazky se vztahují jak k přímým daním (záloha na daň z příjmu za zaměstnance), tak nepřímým daním (daň z přidané hodnoty). Společnost nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči správci daně.

16. Ostatní krátkodobé závazky

Ostatní krátkodobé závazky jsou tvořeny závazky vůči zaměstnancům, závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění, přijatými zálohami a dohadnými účty pasivními. Všechny závazky vznikly v průběhu roku 2017.

Závazky (v tis. Kč)	2017	2016
Celkem	28 497	6 593
Závazky vůči zaměstnancům	408	526
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	236	312
Přijaté zálohy	27 023	5 024
Dohadné účty pasivní	3	731
Výdaje příštích období	804	-
Výnosy příštích období	23	-

Společnost nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani zaměstnancům. K datu účetní závěrky společnost netvořila žádné rezervy. V položce přijaté zálohy je vykázána částka 27 000,- tis. Kč jako zálohová platba od pojišťovny na likvidaci následků požáru provozu galvanovny budovy M3.

17. Tržby

Společnost vykazuje tržby z prodeje vlastních výrobků, prodeje zboží a poskytování služeb v oblasti pronájmu nemovitostí. Tržby z prodeje vlastních výrobků a zboží jsou účtovány v okamžiku dodávky.

Přehled tržeb podle jejich charakteru

	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Tržby z prodeje výrobků	1 436	4 588
Tržby z prodeje služeb	35 812	42 349
Tržby z prodeje zboží	-	108
Celkem	37 248	47 045

	2017	2016
--	------	------

	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
<i>Pokračující činnosti</i>						
Prodej výrobků	1 436	1 436	-	4 588	1 620	2 968
Rozvaděčová technika	-	-	-	291	291	-
El.registr, APUS,EAUD	-	-	-	2 968	-	2 968
Zakázk.činnost	1 436	1 436	-	1 329	1 329	-
Prodej zboží	-	-	-	108	11	97

	2017			2016		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
<i>Pokračující činnosti</i>						
Prodej služeb	35 812	35 812	-	42 349	41 117	1 232
Pronájem	27 254	27 254	-	28 528	28 528	-
Prodej energet.médií souv. s pronájmem	3 670	3 670	-	7 396	7 396	-
Ostatní	4 888	4 888	-	6 425	5 193	1 232

Vývoz zboží a služeb se realizoval v Ruské federaci (rok 2016).

Tržby z pronájmu tvoří čisté tržby z pronájmu nemovitých věcí. Tržby z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v areálu společnosti. Položka ostatní zahrnuje jak prodej služeb souvisejících s pronájmem, tak zajišťování montáží a servisní činnosti pro zařízení dodávaných na export.

18. Informace o segmentech

Ke konci roku společnost identifikovala dva provozní segmenty, a to:

Výroba – zahrnuje zakázkovou výrobu v oblasti nástrojařských prací a služeb.

Pronájem a správa – představuje především výnosy z pronájmu majetku v areálu podniku, podnájmu nemovitého majetku v areálu Vysočany. Součástí tohoto segmentu jsou činnosti správních odborů podniku.

Sídlo společnosti a zároveň hlavní výrobní základna jsou v České republice.

Tržby společnosti jsou vykazovány v těchto základních zeměpisných regionech: Česká republika a Ruská federace.

Údaje vztahující se k ukončovaným činnostem za minulé účetní období, byly upraveny tak, aby zahrnovaly činnosti klasifikované v běžném účetním období jako ukončované činnosti.

<i>Pokračující činnosti</i>	2017			2016		
	Zakázková činnost	Pronájem a správa	Celkem	Zakázková činnost	Pronájem a správa	Celkem
VÝNOSY						
Externí výnosy	1 436	37 360	38 796	1 079	72 959	74 038

Mezisegmentové výnosy	-	-	-	-	-	-
Celkové výnosy	1 436	37 360	38 796	1 079	72 959	74 038
VÝSLEDEK						
Výsledek segmentu	264	4 761	5 025	66	-90	-24
Daň ze zisku		-677	-677	-	-108	-108
Zisk za rok celkem	264	5 438	5 702	66	18	84
DALŠÍ INFORMACE						
Aktiva segmentu	175	539 859	540 034	193	474 336	495 154
Závazky segmentu	65	84 613	84 678	62	36 554	36 616
Pořizovací náklady	-	57 115	57 115	-	4 249	4 249
Odpisy	17	2 676	2 693	18	10 578	10 596

<i>Ukončené činnosti</i>	2017			2016		
	Výroba, prodej	Pronájem a správa	Celkem	Výroba, prodej	Pronájem a správa	Celkem
VÝNOSY						
Externí výnosy	592	-	592	5 675		5 675
Mezisegmentové výnosy	-	-		-		
Celkové výnosy	592	-	592	5 675		5 675
VÝSLEDEK						
Výsledek segmentu	-1 674		-1 674	-7 719		-7 719
Daň ze zisku	-		-	-		-
Zisk za rok celkem	-1 674		-1 674	-7 719		-7 719
DALŠÍ INFORMACE						
Aktiva segmentu	2 211		2 211	20 625		20 625
Závazky segmentu	-		-	5 400		5 400
Požizovací náklady	-		-	-		-
Odpisy	13		13	6		6

V celkových výnosech z poskytování služeb ve výši 35 812 tis. Kč (rok 2016: 42 349 tis. Kč) jsou zahrnuty výnosy ve výši cca 6 900 tis. Kč (rok 2016: 7 900 tis. Kč), které byly realizovány s největším zákazníkem společnosti. V roce 2017 a 2016 emitent své výnosy s dalšími jednotlivými odběrateli s 10 a více procenty nerealizoval.

19. Ostatní výnosy

	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Tržby z prodeje DHM a materiálu	115	1 344
Zisk z přecenění nemovitostí	-	29 315
Ostatní	1 296	509
Ostatní výnosy celkem	1 411	31 168

Položka „ostatní“ zahrnuje vypořádání mank a přebytků při inventarizaci, náhrady od pojišťoven, apod. Jiné výnosy společnost ve sledovaném účetním období neúčtovala.

20. Výkonová spotřeba

	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Spotřeba materiálu	585	2 785
Nákup energ. medií	3 670	7 396
Ostatní spotřeba	4 071	4 047
Náklady na prodané zboží	-	64
Služby	9 557	10 188
Opravy a udržování	2 200	1 675

Celkem	20 083	26 155
---------------	---------------	---------------

21. Osobní náklady

	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	13	19
Mzdové náklady	5 078	8 076
Odměny členům orgánů společnosti	2 069	1 948
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 467	3 305
Sociální náklady	103	122
Celkem	9 717	13 451

22. Odpisy

	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	2 434	5 173
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	259	259
Odpis zůstatkové ceny při vyřazení	-	5 856
Celkem	2 693	10 602

23. Ostatní náklady

	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Zůstatková cena prodaného DHM a materiálu	-	1 263
Odpis pohledávek	-	-
Ztráta z přecenění nemovitostí	-	27 722
Ostatní	429	392
Změna stavu opravných položek k pohledávkám	434	1 856
Změna stavu opravných položek k zásobám	-	6 000
Daně a poplatky	382	411
Ostatní náklady celkem	1 245	37 644

Položka „ostatní“ zahrnuje náklady na pojištění, technické zhodnocení hmotného majetku, vypořádání mank a přebytků při inventarizaci apod.

24. Finanční výnosy

	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Úroky z poskytnuté půjčky	-	384
Ostatní úroky	42	31

Ostatní finanční výnosy	95	710
Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách	-	375
Finanční výnosy celkem	137	1 500

Výnosové úroky tvoří úroky z peněžních prostředků na bankovních účtech a úroky účtované v souvislosti s poskytnutým úvěrem dceřině společnosti a Českým vinařským závodům, a.s. O jiných úrocích, autorských honorářích (licenčních poplatcích) ani dividendách společnost ve sledovaném, ani minulém období neúčtovala.

Ostatní finanční výnosy zahrnují výnosy z kurzových rozdílů mezi datem vykázání a platbou pohledávek a závazků vyjádřených v cizích měnách, jakož i kurzové zisky vyplývající z přepočtu k rozvahovému dni. Součástí ostatních finančních výnosů je odměna z poskytnuté záruky, která za účetní období činila 95 tis. Kč.

25. Finanční náklady

	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Ostatní finanční náklady	33	209
Finanční náklady celkem	33	209

Ostatní finanční náklady tvoří ztráty z kurzových rozdílů mezi datem vykázání a platbou pohledávek a závazků vyjádřených v cizích měnách, jakož i kurzové ztráty vyplývající z přepočtu k rozvahovému dni a bankovní poplatky za vedení účtů.

26. Daň z příjmů

Splatná daň

V roce 2017 ani v roce 2016 společnost nevykazuje splatnou daň z příjmu právnických osob.

Odložená daň

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19 % uzákoněné pro rok 2017. Odložená daňová pohledávka a odložený daňový závazek byly vzájemně započteny.

Odložená daň.pohledávka/závazek	Stav k 31.12.2017		Stav k 31.12.2016	
	pohledávka	závazek	pohledávka	Závazek
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobých aktiv	19	21 295	121	19 956
Ostatní aktiva	675	3	734	
Závazky	-	-	-	
Neuplatněná daňová ztráta	3 471	-	874	
Celkem odložená daňová pohledávka/závazek	4 165	21 298	1 729	19 956
Odložený daňový závazek		17 133		18 227

Odložená daň vykázaná v nákladech	1 094		108	
--	--------------	--	------------	--

27. Ukončené činnosti

V souvislosti s klesajícími výkony v oblasti výroby představenstvo společnosti na svém zasedání v únoru 2017 rozhodlo o utlumení výroby prvků telekomunikační techniky pro tuzemský a zahraniční trh.

V tabulce je uveden výsledek hospodaření ukončovaných činností, tj. výroby prvků telekomunikační techniky. Údaje o zisku a peněžních tocích z ukončovaných činností za minulé období byly upraveny tak, aby zahrnovaly činnosti klasifikované v běžném účetním období jako ukončované činnosti.

	2017	2016
Tržby	463	4 854
Ostatní výnosy	129	821
Osobní náklady	1 684	3 820
Odpisy	13	6
Ostatní náklady	569	9 568
Zisk před zdaněním	-1674	-7 719
Daň z příjmu	-	-
Zisk za účetní období	-1674	-7 719
Aktiva	2 211	20 625

Peněžní toky z ukončovaných činností

	2017	2016
Čisté peněžní toky z provozní činnosti	-485	-674
Čisté peněžní toky z investiční činnosti	-	-
Čisté peněžní toky z financování	-	-

28. Zisk na akcii, dividendy

Kmenové akcie TESLA KARLÍN, a.s. jsou veřejně obchodovatelné, proto společnost uvádí ve výsledovce ukazatel Zisk na akcii. Vzhledem k tomu, že TESLA KARLÍN, a.s. nemá složitou kapitálovou strukturu (nemá potenciální kmenové akcie), je základní ukazatel EPS shodný se zředěným ukazatelem EPS.

Všechny akcie společnosti jsou kmenové, společnost nevydala žádné přednostní akcie. Počet akcií se ve sledovaném období nezměnil – společnost nevydala nové akcie ani nepořídila žádné vlastní akcie.

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této účetní závěrky nedošlo k žádným transakcím s existujícími či potencionálními akciemi.

Zisk na akcii	2017	2016
<i>Pokračující činnosti</i>		
Počet emitovaných kmenových akcií	588 575	588 575
Minus: vlastní akcie	-	-
Dopad dělení akcií	-	-
Počet kmenových akcií po úpravě	588 575	588 575
Čistý zisk připadající na akcionáře	6 119	-7 635
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	-	-
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	6 119	-7 635
Zisk na akcii:		
Základní zisk na akcii celkem (v Kč na akcii)	10,39	-12,97
Zředěný zisk na akcii celkem (v Kč na akcii)	10,39	-12,97

Dividendy

Doposud nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

29. Transakce se spřízněnými stranami

Společnost je součástí koncernu PROSPERITA. Společnost je kontrolována osobami jednající ve shodě. Konečnou ovládající osobou jsou Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4, Bělehradská 7/13 a pan Miroslav Kurka, bytem Havířov-Město, Karvinská 61.

Spřízněné strany:

AKB CZECH s.r.o. se sídlem Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92,
AKCIA TRADE, spol. s r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
ALMET, a.s. se sídlem Ležáky 668 – Hradec Králové, PSČ 501 25,
ANDRATA s.r.o., se sídlem Spálená 76/14, Praha 1, PSČ 110 00
ASTRA 99, s.r.o. se sídlem Tematínska 10, Bratislava, PSČ 851 05, SR
AUTOMEDIA s.r.o., Okružní 732/5, Lesná, Brno, PSČ 638 00
Bělehradská Invest, a.s., Bělehradská 7/13, Praha 4 – Nusle, PSČ 140 16
Byty u zámku s.r.o., Bělehradská 7/13, Praha 4, PSČ 140 00
BROUK s.r.o., Havířská 350, Ústí nad Labem, PSČ 400 10
CONCENTRA a.s. se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14,
České vinařské závody a.s. se sídlem Praha 4, Nusle, Bělehradská čp.7/13, PSČ 140 16,
ČOV Senica, s.r.o., Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
ČOV servis s.r.o., Železničná 362/122, Senica 905 01, Slovenská republika
Dům seniorů Žamberk, s.r.o., Bělehradská 7/13, Praha 4, PSČ 140 00
DAEN INTERNATIONAL spol. s r.o., Daliborova 161/26, Praha 10, PSČ 102 00
DAEN INTERNATIONAL České Budějovice, spol. s r.o., nám.Přemysla Otakara II. 58/16, České Budějovice, PSČ 370 01
Davina system a.s., Smetanovo nám. 1180/7, Moravská Ostrava, Ostrava, PSČ 702 00
EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1.Máje 823, PSČ 756 61
EA beta, s.r.o., se sídlem Rožnov pod radhoštěm, 1.Máje 823, PSČ 756 61
EA Invest, spol. s r.o. se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14,

ENERGOAQUA, a.s. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1.máje 823, PSČ 756 61
EnergSave Leasing, a.s., se sídlem tř.Tomáše Bati 332, Otrokovice, PSČ 765 02
ENERGZET, a.s. Jedovnická 4303/2a, Židenice, Brno, PSČ 628 00
ETOMA INVEST spol. s r.o. se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
GLOBAL plus, s.r.o. se sídlem Tematínska 10, Bratislava, PSČ 851 05, SR
HIKOR Písek, a.s. se sídlem Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
HSP CZ s.r.o. se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14,
Ing. Miroslav Kurka - TRADETEX, U Centrumu 749, Orlová Lutyně
KAROSERIA a.s. se sídlem Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92,
Karvinská finanční, a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
KDYNIUUM a.s. se sídlem Kdyně, Nádražní 104
KDYNIUUM Service, s.r.o se sídlem Kdyně, Nádražní 723, PSČ 345 06
LEPOT s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
LIFT UP, s.r.o.KAROSERIA a.s. se sídlem Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92,
Měšťanský pivovar Olomouc, a.s., se sídlem Lafayettova 41, Olomouc, PSČ 779 00
MA Investment s.r.o., Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02
MATE, a.s. se sídlem Brno, Havránkova 30/11, PSČ 619 62
MATE SLOVAKIA spol. s r.o., Záruby 6, Bratislava, PSČ 831 01, Slovenská republika
MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř.T.Bati 1566, PSČ 765 82,
Niťárna Česká Třebová s.r.o. se sídlem Česká Třebová, Dr.E.Beneše 116, PSČ 560 02
NOPASS a.s. se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
Paneurópska vysoká škola n.o., Tomašíkova 20, Bratislava, PSČ 821 02, SR
Pavlovín, spol. s r.o., Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 691 06
PRIMONA, a.s. v konkursu, se sídlem Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, PSČ 560 81
PROSPERITA Energy, a.s., V Chotejně 1307/9, Praha 10, PSČ 102 00
PROSPERITA finance, s.r.o., Nádraží 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava, PSČ 702 00
PROSPERITA holding, a.s., Nádraží 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava, PSČ 702 00
PROSPERITA investiční společnost, a.s. Nádraží 213/10, Ostrava, Moravská Ostrava, 702 00
PROTON, spol. s r.o. se sídlem Praha – Nové Město, Spálená 108/51, PSČ 110 00
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se sídlem Otrokovice, Objízdná 1576, PSČ 765 02,
Rezidence Novolíšeňská, s.r.o.,tř.kpt.Jaroše 1844/28, Brno, PSČ 602 00
PULCO, a.s. se sídlem Brno, Heršpická 13, PSČ 656 92
ROLLEON a.s., Pařížská 130/26, Josefov, Praha 1, PSČ 110 00
Rourovna s.r.o., Nádražní 732, Budějovické Předměstí, Píse, PSČ 397 01
Řempe CB, a.s., Nemanická 5, České Budějovice
Řempe LYRA, s.r.o., Roháče z Dubé 1, Olomouc, PSČ 773 00
ŘEMPO VEGA, s.r.o., Skopalíkova 2354/47A, Kroměříž, PSČ 767 01
Rybářství Přerov, a.s. se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5
SOAROS service s.r.o, Brněnská 1027, Rosice PSČ 665 01
S.P.M.B. a.s. se sídlem Brno, Řípská 1142/20, PSČ 627 00
TK GALVANOSERVIS s.r.o. se sídlem Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 120 00
TOMA, a.s. se sídlem Otrokovice, tř.T.Bati 1566, PSČ 765 02
TOMA GERMANY, a.s. se sídlem Otrokovice, tř.T.Bati 332, PSČ 765 02
TOMA odpady, s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 02
TOMA RECYCLING a.s., tř.Tomáše Bati 332, Otrokovice, PSČ 765 02

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o., Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 735 02
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82
TOMA úverová a leasingová, a.s., Čadca, Májová 1319, PSČ 022 01, SR
TZP, a.s. se sídlem Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
Vinice Vnorovy, s.r.o., Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
VINIUM a.s. se sídlem Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
VINIUM Pezinok, s.r.o. se sídlem Bratislava, Zámocká 30, PSČ 811 01, SR
Víno Dambořice, s.r.o. se sídlem Velké Pavlovice, Hlavní 666/2, PSČ 691 06
Víno Hodonín s.r.o., Hodonín, Národní třída 16, PSČ 965 01
VOS a.s. se sídlem Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01
Vysoká škola obchodní v Praze, o.p.s., se sídlem Spálená 76/14, Praha 1, PSČ 110 00
Vysoká škola podnikání a práva, a.s., Vltavská 585/14, Praha 5, PSČ 150 00

Obchodní transakce

V průběhu roku se společnost TESLA KARLÍN, a.s. podílela na těchto obchodních transakcích se spřízněnými stranami:

	Výnosy		Nákup zboží a služeb	
	2017	2016	2017	2016
Dceřiná společnost				
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	7 016	8 215	30	241
Ostatní spřízněné strany				
CONCENTRA a.s.	-	-	226	211
České vinařské závody	240	624	3 900	3 900
KAROSERIA a.s.		-	3	1
Pavlovín, spol. s r.o.	-	-	6	5
Ing. Miroslav Kurka - TRADETEX	-	-	10	10

Tržby se spřízněnými stranami tvoří tržby z pronájmu movitého a nemovitého majetku, poskytnutí služeb, odměna za poskytnutí záruky. Prodej se uskutečnil za ceny obvyklé.

Nákup zboží a služeb – u TK GALVANOSERVIS s.r.o. se jedná o galvanické práce, společnosti CONCENTRA a.s. – poskytnutí služby ekonomické poradenství a školení, České vinařské závody – nájemné za správu areálu Vysočany, KAROSERIA, a.s. – pronájem, Pavlovín, spol. s r.o. – nákup vína. Ing. Miroslav Kurka – TRADETEX – nákup ochranných pracovních pomůcek. Nákup zboží a služeb se uskutečnil za tržní ceny se slevami zohledňujícími množství nakoupeného zboží.

	Závazky - stav k		Pohledávky- stav k	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Dceřiná společnost				
TK GALVANOSERVIS s.r.o.	-	-	6 922	4 638
Ostatní spřízněné strany				
CONCENTRA a.s.	19	19	-	-

Nevyrovnané zůstatky pohledávek k 31. 12. 2017 a nevyrovnané zůstatky závazků k 31. 12. 2017 nejsou zajištěné a uhradí se bankovním převodem.

V tomto účetním období nebyly zaúčtovány v souvislosti se špatnými nebo pochybnými pohledávkami od spřízněných stran žádné náklady.

Půjčky spřízněným stranám

Ve sledovaném účetním období emitent neposkytl členům klíčového managementu, členům statutárních orgánů, členům dozorčích orgánů ani ostatním spřízněným stranám žádné půjčky.

Odměny managementu

Managementu společnosti byly emitentem během roku vyplaceny tyto odměny:

	2017	2016
Platy a ostatní krátkodobé zaměstnanecké požitky*)	1 416	1 353
Zaměstnanecké požitky po skončení pracovního poměru	-	-
Ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky	-	-
Požítky při předčasném ukončení pracovního poměru	-	-
Úhrady vázané na akcie	-	-
Celkem	1 416	1 3 53

*) Platy a ostatní krátkodobé zaměstnanecké požitky obsahují vedle mezd, platů a odměn také zdravotní a sociální pojištění placené zaměstnavatelem za zaměstnance.

V průběhu roku 2017 ani v minulém účetním období společnost neposkytla členům klíčového managementu žádné půjčky, úvěry, zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak nepeněžní formě. Nebyly poskytnuty žádné zaměstnanecké požitky.

Ostatní transakce se spřízněnými stranami

Kromě uvedených transakcí společnost neposkytla ani nepřijala žádná jiná plnění od spřízněných stran.

V. DALŠÍ VŠEOBECNÉ POZNÁMKY K ÚČETNÍM VÝKAZŮM

Podmíněné závazky

Dle sdělení právního oddělení společnosti k rozvahovému dni nejsou vedena taková soudní řízení, ze kterých by v dohledné budoucnosti mohlo dojít k významnému čerpání zdrojů podniku.

Finanční úřady jsou oprávněny provést kontrolu účetních záznamů kdykoliv v průběhu tří let následujících po skončení zdaňovacího období a v návaznosti na to mohou vyměřit daň z příjmu a penále. Vedení společnosti si není vědomo žádných okolností, které by v budoucnosti mohly vést ke vzniku významného potenciálního závazku vyplývajících z těchto daňových kontrol.

Poskytnuté záruky

Společnost ve sledovaném účetním období poskytuje záruky ve formě zástavy ve prospěch společností HIKOR Písek, a.s. a EA Invest, spol. s r.o. za úvěry, které tyto společnosti poskytly dceřiné společnosti TK GALVANOSERVIS, s.r.o. Jiné formy záruky společnost neposkytla.

Zástavní právo

Bližší informace jsou uvedeny v bodu 1 – Pozemky, budovy, zařízení přílohy individuální účetní závěrky.

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Jedná se o drobný hmotný a nehmotný majetek společnosti vedený v operativní evidenci, jeho pořizovací hodnota činí 1 505 tis. Kč.

Soudní a jiná řízení

Dne 22. 8. 2011 byl sepsán za účasti emitenta jako věřitele a společnosti ROSENGART TABACCO s.r.o. jako dlužníkem notářský zápis, jehož předmětem byla dohoda o uznání dluhu, o závazku dluh splatit, o svolení s přímou vykonatelností a zřízení zástavního práva k movitým věcem (4x osobní automobil), to vše pro pohledávku emitenta za společností ROSENGART TABACCO s.r.o. ve výši 757 249,80 Kč. Usnesením Obvodního soudu pro Prahu 10 ze dne 10.2.2012 byla nařízena exekuce k uspokojení pohledávky ve výši 470.084,60 Kč. Pohledávka vymáhána v exekučním řízení.

Dne 8. 3. 2012 podala společnost TESLA KARLIN, a.s. žalobu na firmu ROSENGART TABACCO s.r.o. o zaplacení částky 343 989,40 Kč s přísl., kterou ji

tato firma dluží z titulu neuhrazeného nájemného. Dne 2.4.2012 byl vydán Městským soudem v Praze směnečný platební rozkaz na částku 343.989,40 Kč s přísl., který nabyl právní moci dne 16.6.2012.

Dne 24. 8. 2012 podala firma ROSENGART TABACCO s.r.o. návrh na prohlášení konkursu z důvodu úpadku. Insolvenční řízení bylo zastaveno z důvodu nezaplacení zálohy na náklady insolvenčního řízení.

Dne 30. 11. 2011 podala společnost TESLA KARLIN, a.s. žalobu na firmu A KLASSE s.r.o. o zaplacení částky 15 259,20 Kč s přísl., kterou ji tato firma dluží z titulu neuhrazeného nájemného. V této právní věci byl vydán Obvodním soudem pro Prahu 3 dne 11. 7. 2012 rozsudek, dle kterého je firma A KLASSE s.r.o. povinna zaplatit emitentovi částku 15 259,20 Kč s přísl. Pohledávka byla vymáhána v exekučním řízení. Dne 27.3.2017 bylo exekutorem sděleno, že nebyl zjištěn žádný majetek oprávněného. Dopisem ze dne 31.8.2017 souhlasil emitent se zastavením exekučního řízení.

Dne 20. 2. 2014 byla Josefem a Miroslavem Tauskem podána proti TESLA KARLÍN, a.s. žaloba o zřízení služebnosti cesty týkající se přístupu Tausků k jejich nemovitostem. Dne 22.7.2014 proběhlo u Obvodního soudu pro Prahu 10 jednání ve věci, které bylo odročeno za účelem místního šetření, které se uskutečnilo dne 8. 10. 2014. Usnesením soudu ze dne 14. 5. 2015 bylo soudní řízení přerušeno a v současné době probíhá správní řízení u odboru dopravy Městské části Praha 15, který dne 14.12.2016 vydal rozhodnutí, proti němuž emitent podal odvolání. Magistrát hl.m.Prahy svým rozhodnutím ze dne 19.6.2017 vyhověl odvolání emitenta, usnesení odboru dopravy Městské části Praha 15 zrušil a celou věc vrátil k novému projednání a rozhodnutí.

Dne 20. 8. 2014 podala společnost TESLA KARLIN, a.s. žalobu na firmu TEXAMA, spol. s r.o. o zaplacení částky 38 967,57 Kč s přísl., kterou ji tato firma dluží z titulu neuhrazeného nájemného. Okresní soud v Nymburce vydal rozhodnutí, dle kterého je dlužník povinen uhradit emitentovi částku 38 967,57 Kč s přísl. V součinnosti s exekutorem bylo zjištěno, že proti firmě TEXAMA je vedeno 11 exekučních řízení.

Dne 28. 8. 2014 bylo zahájeno insolvenční řízení ve věci dlužníka PRIMA OPTIKA s.r.o. Emitent dne 23.10.2014 přihlásil v insolvenčním řízení své pohledávky ve výši 53 983,99 Kč s přísl., které ji tato firma dluží z titulu neuhrazeného nájemného a služeb. Pohledávky byly v přezkumném řízení uznány v plné výši. V současné době probíhá insolvenční řízení.

Dne 27.7.2016 bylo zahájeno insolvenční řízení ve věci dlužníka společnosti M.A.P. s.r.o. Emitent přihlásil v insolvenčním řízení své pohledávky v celkové výši 2 580 322,36 Kč. Usnesením Městského soudu v Praze ze dne 9.8.2016 byl na majetek dlužníka prohlášen konkurs. Dne 3.11.2016 se uskutečnilo přezkumné jednání a emitent byl zvolen jako zástupce věřitelů.

Dne 9.1.2017 bylo zahájeno insolvenční řízení ve věci dlužníka paní Věry Košnářové. Emitent přihlásil v insolvenčním řízení své pohledávky v celkové výši 54 675,83 Kč. Usnesením Městského soudu v Praze ze dne 21.4.2017 bylo insolvenční řízení

zastaveno. Nový insolvenční návrh dlužníka byl Městským soudem v Praze jeho usnesením ze dne 29.6.2017 odmítnut.

Dne 25.8.2017 bylo zahájeno insolvenční řízení ve věci dlužníka BauPoint s.r.o. Emitent přihlásil v insolvenčním řízení své pohledávky v celkové výši 288 095,54 Kč. Usnesením Městského soudu v Praze ze dne 6.11.2017 byl na majetek dlužníka prohlášen konkurs.

Odměny za audit a jiné ověřovací služby

Struktura odměn vykázaných v nákladech společnosti za jednotlivé služby:

	2017	2016
Ověření účetní závěrky	45	45
Ověření výroční zprávy	15	15
Ověření zprávy o vztazích	5	5
Ověření konsolidované účetní závěrky	15	15
Ostatní – cestovní náhrady	26	30
Ostatní – oceňovací služby	18	-
Celkem	124	110

Předmětem oceňovací služby bylo vypracování znaleckého posudku na nově pořízený dlouhodobý hmotný majetek pro účely zpracování a podání daňového přiznání k dani z nabytí nemovitých věcí.

Řízení finančních rizik

Společnost působí jak na tuzemském, tak zahraničních trzích, kde prodává své produkty a provádí tak transakce, které souvisejí s řadou finančních rizik. Cílem společnosti je tato rizika minimalizovat.

Představenstvo společnosti je pravidelně informováno o aktuálním stavu finančních a ostatních souvisejících rizik.

Měnové riziko - je riziko, že se reálná hodnota budoucích peněžních toků bude měnit v důsledku změn směnných kurzů. Vývoj směnných kurzů představuje významné riziko vzhledem k tomu, že společnost prodává své výrobky a zároveň nakupuje materiál, díly a služby v cizí měně.

Cenové riziko - při své podnikatelské činnosti je společnost vystavena obvyklému cenovému riziku jak ze strany dodavatelů, tak ze strany odběratelů.

Riziko likvidity - je riziko, že účetní jednotka bude mít problémy se splněním svých povinností vyplývajících z finančních závazků. Cílem řízení likvidního rizika je zajistit rovnováhu mezi financováním provozní činnosti a finanční flexibilitou, aby byly uspokojeny v termínu nároku všech dodavatelů a věřitelů společnosti. Společnost řídí svoji likviditu především efektivním řízením nákladů a důsledným vymáháním pohledávek z obchodního styku.

Společnost nepoužívá další investiční instrumenty nebo další obdobná aktiva a pasiva v takovém rozsahu, který by měl význam pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření. Řízení rizik je v odpovědnosti generálního ředitele.

Události po datu rozvahy


Po rozvahovém dni, ke kterému je sestavena účetní závěrka, nenastaly žádné jiné významné události a nedošlo ke změnám, které by mohly mít významný vliv na posouzení ekonomické situace emitenta a ceny jeho akcií.

VI. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Tato účetní závěrka byla schválena představenstvem společnosti ke zveřejnění dne 9. dubna 2018.


Praha, 9.4.2018

Osoba odpovědná za účetní závěrku:


.....
Jaroslava Solničková
účetní společnosti

Podpis statutárního orgánu:


Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva


Ing. Vladimír Kurka
člen představenstva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro akcionáře obchodní společnosti

TESLA KARLÍN, a.s.

V Chotejně 9/1307, 102 00 Praha 10

IČ: 45273758

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti TESLA KARLÍN, a.s. (dále také „Společnost“), sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z individuálního výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2017, individuálního výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, individuálního přehledu o změnách vlastního kapitálu a individuálního přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě I přílohy této individuální účetní závěrky.

Podle mého názoru přiložená individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz nekonsolidované finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2017 a nekonsolidované finanční výkonnosti a nekonsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2017 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 KAČR 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.

Hlavní záležitost auditu

Hlavní záležitostí auditu jsou záležitosti, které byly podle mého odborného úsudku při auditu individuální účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsem se zabýval v kontextu auditu individuální účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřuji. V průběhu auditu jsem neidentifikoval žádné hlavní záležitosti auditu, které by si svou významností vyžadovaly zvláštní přístup auditora.

Ostatní informace uvedené v individuální výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v individuální výroční zprávě mimo individuální účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za

ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti TESLA KARLÍN, a. s. (dále jen „představenstvo“).

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v individuální účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s individuální 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 a výboru pro audit za individuální účetní závěrku

Představenstvo odpovídá za sestavení individuální 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 individuální účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování individuální účetní závěrky je představenstvo povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v nepřetržitém trvání, a pokud je to relevantní, popsat v příloze individuální účetní závěrky záležitosti týkající se nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení individuální 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 výbor pro audit společnosti TESLA KARLÍN, a. s.

Odpovědnost auditora za audit individuální účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že individuální 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 individuální účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považuji 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 mou 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 neodhalím 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze individuální účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání 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 mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze individuální účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah individuální účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda individuální účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat představenstvo 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.

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

Dále je mou povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsem informoval výbor pro audit, ty, které jsou z hlediska auditu individuální účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v mé 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 mé 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. 557/2014 uvádím ve své zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem společnosti mě dne 2. 6. 2015 určila valná hromada Společnosti. Auditorem Společnosti jsem nepřetržitě 7 let.

Soulad s dodatečnou zprávou pro výbor pro audit

Potvrzuji, že můj výrok k účetní závěrce uvedený v této zprávě je v souladu s mou dodatečnou zprávou pro výbor pro audit Společnosti, kterou jsem dne 15. 4. 201 vyhotovil dle článku 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014

Poskytování neauditorských služeb

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

Dne 16. dubna 2018



Petr Skříšovský
Ing. Petr Skříšovský
Červená cesta 875, Dolní Lutyně
auditor KAČR
oprávnění číslo 0253