

INFORMACE ZVEŘEJŇOVANÉ DLE ZÁKONA O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU:

Struktura vlastního kapitálu emitenta k 31.12.2011 (tis. Kč)

Vlastní kapitál celkem	466 931
Základní kapitál	588 575
Fond z přecenění	79 855
Zákonný rezervní fond	1 773
Výsledek hospodaření minulých let	-206 657
Výsledek hospodaření běžného období	3 385

Vlastní kapitál akciové společnosti TESLA KARLÍN, a.s. dosáhl ke konci roku 2011 hodnoty 466 931 tis.Kč. Tvoří jej tyto základní položky: základní kapitál, kapitálové fondy, fondy tvořené ze zisku a výsledky hospodaření.

Základní kapitál společnosti zapsaný v obchodním rejstříku činí 588 575 000,- Kč a je rozdělen na 588 575 kmenových akcií na majitele o nominální hodnotě 1000,- Kč za akcii. Akcie jsou vydány v zaknihované podobě a jsou kótovaným účastnickým cenným papírem. Všechny akcie společnosti jsou přijaty k obchodování. Cenné papíry společnosti nejsou přijaty k obchodování na zahraničních veřejných trzích. Emitent nemá žádné cenné papíry nepřijaté k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie.

Fond z přecenění majetku vzniká při přecenění pozemků a budov a ke konci roku 2010 dosahuje výše 79 855 tis. Kč. Tvoří jej fond z přecenění pozemků ve výši 74 931 tis. Kč, fond z přecenění budov ve výši 6 079 tis. Kč a odložený daňový závazek vztahující se k přecenění majetku ve výši 1 155 tis. Kč.

Společnost vytváří, v souladu s příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku České republiky, zákonný rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku ročně, dokud výše tohoto fondu nedosáhne 20 % základního kapitálu společnosti. Ke konci roku 2011 dosahuje výše 1 773 tis. Kč.

Neuhrazená ztráta z minulých let ve výši 206 657 tis. Kč – účetně jde o zůstatek ztrát z minulých let.

Výsledek hospodaření za rok 2011 – zisk ve výši 3 385 tis. Kč

Struktura vlastního kapitálu Skupiny k 31.12.2011 (tis. Kč)

Skupinu tvoří konsolidační celek TESLA KARLÍN, a.s. TK GALVANOSERVIS s.r.o.

Vlastní kapitál celkem	472 792
Základní kapitál	588 575
Fond z přecenění	79 855
Zákonný rezervní fond	2 373
Výsledek hospodaření minulých let	-204 768
Výsledek hospodaření běžného období	6 757
Vlastní kapitál přiřaditelný akcionářům mateřského podniku celkem	469 514
Nekontrolní podíly	3 278

Vlastní kapitál Skupiny dosáhl ke konci roku 2011 celkové hodnoty 472 792 tis.Kč, z toho vlastní kapitál přiřaditelný mateřské společnosti činí 469 514 tis. Kč a vlastní kapitál připadající na nekontrolní podíly činí 3 278 tis.Kč. Tvoří jej tyto základní položky: základní kapitál, kapitálové fondy, fondy tvořené ze zisku a výsledky hospodaření.

Základní kapitál Skupiny zapsaný v obchodním rejstříku činí 588 575 000,- Kč a je rozdělen na 588 575 kmenových akcií na majitele o nominální hodnotě 1000,- Kč za akcii. Akcie jsou vydány v zaknihované podobě a jsou kótovaným účastnickým cenným papírem. Všechny akcie Skupiny jsou přijaty k obchodování. Cenné papíry skupiny nejsou přijaty k obchodování na zahraničních veřejných trzích. Skupina nemá žádné cenné papíry nepřijaté k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie.

Fond z přecenění majetku vzniká při přecenění pozemků a budov a ke konci roku 2011 dosahuje výše 79 855 tis. Kč. Tvoří jej fond z přecenění pozemků ve výši 74 931 tis. Kč, fond z přecenění budov ve výši 6 079 tis. Kč a odložený daňový závazek vztahující se k přecenění majetku ve výši 1 155 tis. Kč.

Skupina vytváří, v souladu s příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku České republiky, zákonný rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku ročně, dokud výše tohoto fondu nedosáhne 20 % základního kapitálu skupiny. Ke konci roku 2011 dosahuje celkové výše 2 373 tis. Kč, z toho na nekontrolní podíly připadá 100 tis. Kč.

Neuhrazená ztráta z minulých let ve výši 204 768 tis. Kč – účetně jde o zůstatek ztrát z minulých let.

Výsledek hospodaření za rok 2011 - zisk ve výši 6 757 tis. Kč

Informace o převoditelnosti cenných papírů

Převoditelnost cenných papírů společnosti není omezena.

Informace o významných přímých a nepřímých podílech na hlasovacích právech emitenta

Celkový podíl na hlasovacích právech všech osob jednajících ve shodě činí ve společnosti TESLA KARLÍN, a.s. 72,75 %, z toho významné podíly připadají na:

- společnost ETOMA INVEST, spol. s r.o. – přímý podíl ve výši 32,83 %
- společnost CONCENTRA, a.s. – přímý podíl ve výši 15,83 %
- společnost ENERGOAQUA, a.s. – přímý podíl ve výši 13,51 %
- společnosti PROSPERITA investiční společnost, a.s. – přímý podíl ve výši 9,60 %.

Emitentovi nejsou známy další osoby, jejichž přímý či nepřímý podíl na základním kapitálu společnosti nebo hlasovacích právech by byl větší než 3 %.

Informace o vlastnicích cenných papírů se zvláštními právy, včetně popisu těchto práv

S žádnými cennými papíry společnosti nejsou spojena zvláštní práva.

Informace o omezení hlasovacích práv

Hlasovací práva spojená s jednotlivými akciemi společnosti nebo s určitým počtem akcií společnosti nejsou nikterak omezena.

Informace o smlouvách mezi akcionáři nebo obdobnými vlastníky cenných papírů představujících podíl na emitentovi, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv

Společnosti není známa existence smluv mezi akcionáři společnosti, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií společnosti nebo hlasovacích práv spojených s akciemi společnosti.

Informace o zvláštních pravidlech určujících volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov

Členové představenstva jsou voleni a odvoláváni valnou hromadou. K rozhodnutí o změně stanov společnosti je třeba souhlasu kvalifikované většiny dvou třetin hlasů akcionářů přítomných na valné hromadě. Žádná zvláštní pravidla určující volbu a odvolání členů představenstva společnosti a změnu stanov společnosti nejsou stanovena.

Informace o zvláštních pravomocích členů statutárních orgánů

Členové statutárních orgánů nedisponují žádnými zvláštními pravomocemi, zejména na základě usnesení valné hromady nebyli pověřeni k přijetí rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu společnosti, k rozhodnutí o nabytí vlastních akcií společností či k jinému obdobnému rozhodnutí.

Informace o významných smlouvách souvisejících se změnou ovládnutí společnosti v důsledku nabídky převzetí

Společnost není smluvní stranou žádné významné smlouvy, která nabude účinnosti, změní se nebo zanikne v případě změny ovládnutí společnosti v důsledku nabídky převzetí.

Informace o smlouvách zavazujících společnost v souvislosti s nabídkou převzetí

Mezi emitentem a členy jeho statutárního orgánu nebyly uzavřeny žádné smlouvy, kterými by byla společnost zavázána k plnění pro případ skončení funkce členů představenstva společnosti v souvislosti s nabídkou převzetí.

Mezi společností a jejími zaměstnanci nebyly uzavřeny žádné smlouvy, kterými by byla společnost zavázána k plnění pro případ skončení zaměstnání zaměstnanců společnosti v souvislosti s nabídkou převzetí.

Informace o programech umožňujících nabývání akcií společnosti

Společnost nemá zavedeny programy, na jejich základě je zaměstnancům nebo členům představenstva společnosti umožněno nabývat akcie nebo jiné účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

Informace o úhradách placených státu za právo těžby

Rozhodující předmět podnikání emitenta nespočívá v těžebním průmyslu, proto emitent nemá žádné informace ke zveřejnění.

Informace o zásadách a postupech vnitřní kontroly a pravidlech přístupu emitenta a jeho konsolidačního celku k možným rizikům ve vztahu k procesům účetního výkaznictví

Systém zpracování účetnictví emitenta se řídí příslušnými ustanoveními následujících zákonů a vyhlášek:

- Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
- Vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.
- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002, ve znění pozdějších předpisů.
- Zákon č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.
- Zákon č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.
- Zákon č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.
- Mezinárodní standardy finančního výkaznictví (IFRS).

Účetnictví společnosti a její dceřiné společnosti je vedeno průběžně a nepřetržitě. Zásady a postupy vnitřní kontroly jsou emitentem stanoveny vnitřními předpisy, zejména ve vztahu k účetnictví, tj. oběh účetních dokladů, systém zpracování a vedení účetnictví, přístupy do systému účetnictví, včetně oprav zaúčtovaných operací, pravidly pro oceňování majetku a závazků apod.

Účetnictví je zpracováváno programem IS CONCORDE. Program je rozdělen do několika vzájemně provázaných modulů. Základem je vedení účetnictví podle českých účetních standardů. Pro účtování podle mezinárodních standardů je vytvořen samostatný účetní okruh. Oba účetní okruhy mají zadán

účetový rozvrh, který je možno dle potřeby v průběhu roku doplňovat. Změny může provádět pouze odbor informační soustavy a mezd.

TESLA KARLÍN, a.s. vede podvojný účetnictví za účetní jednotku jako celek, účetní období se shoduje s kalendářním rokem.

Zaučtovány jsou jednotlivé prvotní doklady, každý doklad je opatřen evidenčním číslem a podepsán odpovědnou osobou. Oběh dokladů je daný vnitřní směrnici, stanovuje předávání dokladů, vymezuje oprávnění a odpovědnost jednotlivých osob za ověření věcné a formální správnosti. Směrnici jsou povinni se řídit a dodržovat její ustanovení všichni zaměstnanci, kteří z titulu své pracovní náplně mají za povinnost se podílet na vystavování, schvalování a oběhu dokladů.

Kontrola je prováděna minimálně dvakrát ročně auditory (předběžný a konečný audit), v rámci dokladových a fyzických inventur jsou zůstatky všech účtů řádně doloženy. Kromě toho při měsíčních závěrkách provádí hlavní účetní kontrolu zůstatků účtů, na kterých jsou evidovány odvody daní, účetové třídy 2 (zůstatky peněžní hotovosti a bankovních účtů) a dále účtů, na kterých došlo k většímu pohybu.

Každý měsíc do 15. dne probíhá uzávěrka předešlého měsíce. Měsíční závěrku, v rozsahu výkazů o hospodaření, zajišťuje účetní společnosti, a jsou předkládány představenstvu společnosti. S výsledky hospodaření vedení společnosti pravidelně seznamuje dozorčí radu, která vykonává činnosti výboru pro audit.

Vnitřní kontrolní systém ve vztahu k rizikům v procesu účetního výkaznictví je emitentem uplatňován se již od roku 1997, kdy byla se společností CONCENTRA a.s. uzavřena smlouva o kontrolní činnosti, jejímž účelem je provádět vnitřní kontrolní audit u emitenta a skupiny. Cílem těchto auditů je odhalovat nedostatky a poskytovat orgánům společnosti a skupiny informace o těchto nedostatcích, aby mohly přijímat opatření k jejich nápravě. Tyto kontrolní audity jsou prováděny u emitenta a skupiny pravidelně každý rok.

Ustanovení stanov společnosti k vedení účetnictví je obsaženo v čl. 25 stanov:

- Účetním obdobím je kalendářní rok, nestanoví-li zákon v konkrétním případě jinak.
- Společnost je povinna zajišťovat řádné vedení účetní evidence v souladu s obecně závaznými předpisy.
- Po skončení účetního období sestavuje společnost účetní závěrku podle obecně závazných předpisů.
- Řádná, mimořádná, konsolidovaná a mezitímní účetní závěrka musí být sestavena způsobem odpovídajícím obecně závazným právním předpisům a účetním předpisům tak, aby ve všech významných ohledech věrně zobrazovala majetek, závazky, vlastní kapitál společnosti a výsledek hospodaření.