



**TEZAS a.s.**

Sídlo společnosti: Pernerova 502/52, 186 00 PRAHA 8 – Karlín,

Provoz: Panelová 289, 190 15 PRAHA 9 – Satalice

---

IČO: 60193549

DIČ: CZ 60193549

# **PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2016**

## **A. Obecné údaje**

### **1. Základní údaje o společnosti**

Obchodní firma:	<b>TEZAS a.s.</b>
Sídlo:	Pernerova 502/52, 186 00 Praha 8 - Karlín
IČO:	60193549
Registrace:	v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 2342
Daňové identifikační číslo:	CZ60193549
Provoz:	Panelová 289, 190 15 Praha 9-Satalice,
Datum založení:	1.2.1994
Právní forma:	akciová společnost

#### **Předmět podnikání:**

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- opravy silničních vozidel,
- klempířství a oprava karoserií,
- silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí,
- zámečnictví, nástrojařství,
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

Základní kapitál společnosti při jejím založení: 72 274 000,- Kč

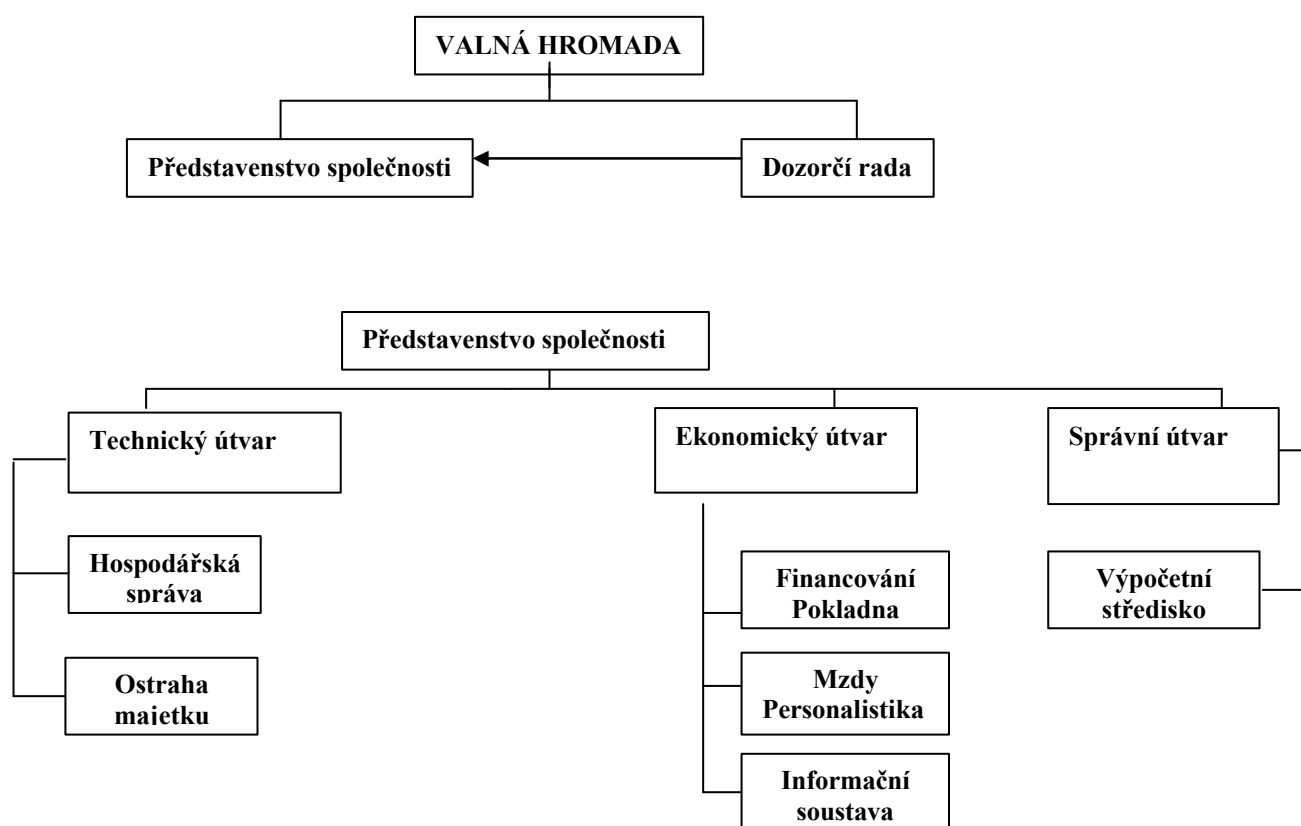
Základní kapitál společnosti byl zvýšen o 4 964 000 ,- Kč nepeněžitým vkladem pozemků na 77 238.000,- Kč (v obchodním rejstříku zapsáno 22.12.2003).

Akcie:

77 238 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě, ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.

Na základě rozhodnutí mimořádné valné hromady konané dne 2.9.2004 byla ke dni 2.12.2004 zrušena emise zaknihovaných akcií u Střediska CP a došlo k přeměně ze zaknihované do listinné podoby. S účinností od 1.1.2014 na základě zákona č. 134/2013 Sb. o některých opatřeních ke zvýšení transparentnosti akciových společností a o změně dalších zákonů byly listinné akcie na majitele změněny na listinné akcie na jméno.

### Organizační schéma společnosti



### Orgány a vedení společnosti

#### **Představenstvo společnosti**

Ing. Radislav Rožánek - předseda představenstva  
Ing. Peter Baďura - místopředseda představenstva  
Stanislav Zámečník – místopředseda představenstva

#### **Dozorčí rada**

Ing. Josef Štěpánek - předseda dozorčí rady  
Ing. Petr Lhotský - člen dozorčí rady  
Pavel Bezouška - člen dozorčí rady

2. Společnost TEZAS a.s. je 100% vlastníkem dceřiné společnosti TEZAS servis a.s. se sídlem Panelová 289/6, Praha 9 – Satalice, založené 1.12.2010, se základním kapitálem ve výši 29 000 tis. Kč a 100% vlastníkem dceřiné společnosti TEZAS Energo s.r.o., založené 14.7.2014, se základním kapitálem ve výši 100 tis. Kč.

### 3. Údaje o zaměstnancích a statutárních a dozorčích orgánech:

	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		
	2014	2015	2016
Zaměstnanci celkem	19	19	19
Ostatní dělníci	4	4	4
Ostatní zaměstnanci	4	4	6
THP	11	11	9

Výše odměn členů statutárních a dozorčích orgánů	Počet členů statutárních orgánů			Odměny statutárních orgánů (v tis.Kč)		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Představenstvo společnosti	3	3	3	96	96	96
Dozorčí rada	3	3	3	32	32	32

Společnost neposkytla zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry a zajištění členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

### 4. Informace o transakcích se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek:

Účetní jednotka se členy řídicích, kontrolních a případně správních orgánů, s jejími konsolidujícími účetními jednotkami nebo účetními jednotkami s podstatným vlivem, s jejími konsolidovanými účetními jednotkami nebo přidruženými účetními jednotkami, neuzavřela transakce, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

### **B. Informace o použitých účetních metodách a obecných účetních zásadách a způsobech oceňování**

Účetnictví v TEZAS a.s. vychází ze zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek, účtová osnova, účetní metody a jejich použití vychází z Vyhlášky MF ČR č. 500/2002 Sb., v platném znění a z Českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 023 v platném znění.

Vnitropodnikové účetnictví se aplikuje na základě směrnice akciové společnosti pro vnitropodnikové účetnictví, na základě směrnice akciové společnosti (č. SAS-124/02), kterou je vymezena vnitropodniková účetní osnova, tj. všechny analytické účty užívané v účetnictví TEZAS a.s. a jejich obsahová náplň a směrnice akciové společnosti pro oběh a přezkušování účetních dokladů.

Účelem vnitropodnikového účetnictví je umožnit účetně sledovat hospodářské výsledky (výnosy a náklady) dle jednotlivých účetních hospodářských středisek (dále jen středisek). Za tím účelem jsou veškeré tržby střediska a přímé náklady střediska účtovány přímo na příslušné analytické účty tohoto střediska, rovněž tak režijní (provozní) náklady střediska. Režijní náklady týkající se více středisek jsou rozúčtovávány na střediska podle stanovené rozvrhové základny, nebo podle procentuálního klíče stanoveného odborným útvarem. Náklady správní režie společnosti jsou sledovány na samostatném středisku. Výsledky hospodaření jednotlivých středisek tedy vyplývají z hospodářských výsledků vykázaných prostřednictvím analytických účtů ve vnitropodnikovém účetnictví.

## **1. Způsob ocenění**

### ***a) zásob nakupovaných a vytvořených ve vlastní režii***

V průběhu účetního období se složky pořizovací ceny nakupovaných zásob účtují na vrub účtu *111-Pořízení materiálu* se souvztažným zápisem na příslušných účtech. Příjem materiálu na sklad provádějí pracovníci skladu v pořizovacích cenách, účtuje se na vrub účtu *112001-Materiál na skladě* a ve prospěch účtu *111-Pořízení materiálu*. Po každé dodávce (novém příjmu na sklad) počítač vypočte novou průměrnou cenu materiálu nebo zboží na skladě, v této ceně jsou potom zachycovány úbytky materiálu nebo zboží ze skladu. Jedná se tedy o způsob oceňování váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen.

Pro účely vnitropodnikového účetnictví s analytickým sledováním výsledků dle jednotlivých středisek slouží ve skladovém účetnictví čtyřmístné symboly označující druh pohybu zásob. "1" na první pozici zleva označuje příjem, "0" na první pozici zleva označuje výdej. U výdeju do spotřeby další pozice (poslední trojčíslí) vychází z účetních analytik (kombinace tzv. kalkulační jednotky a čísla střediska). Používané číselné symboly (tzv. druhy pohybu) jsou uvedeny v samostatné směrnici akciové společnosti "Seznam druhů pohybu ve skladovém účetnictví TEZAS a.s."

Servisní činnost byla od 1.1.2011 převedena spolu se zaměstnanci na dceřinou společnost TEZAS servis a.s.

*K aktivaci materiálu a zboží a k aktivaci služeb* po přechodu činností na dceřinou společnost TEZAS servis a.s. již nedochází.

### ***b) dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností***

Investiční práce prováděné ve vlastní režii ve sledovaném účetním období nebyly prováděny.

### ***c) cenných papírů a majetkových účastí***

TEZAS a.s. je 100% vlastníkem akcií dceřiné společnosti TEZAS servis a.s., zapsané do obchodního rejstříku k 1.12.2010. V aktivech společnosti je tento dlouhodobý finanční majetek (podíly - ovládaná nebo ovládající osoba) oceněn ve výši vkladů do základního kapitálu dceřiné společnosti. TEZAS a.s. je 100% vlastníkem dceřiné společnosti TEZAS Energo s.r.o., zapsané do obchodního rejstříku k 14.7.2014, s peněžitým vkladem do základního kapitálu ve výši 100 tis. Kč.

### ***d) příchovek a přírůstků zvířat***

Společnost ve svém majetku nemá žádná zvířata.

## **2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období**

Ve sledovaném účetním období nebyla reprodukční pořizovací cena pro ocenění majetku použita.

## **3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob a složky nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů**

Vedlejší pořizovací náklady, které souvisejí s pořízením zásob (především přepravné, clo, balné apod.) jsou součástí pořizovací ceny.

## **4. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování, postupů účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahového vymezení těchto položek oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn s vyčíslením**

### **peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a hospodářského výsledku**

Způsoby oceňování, uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek, účtová osnova, účetní metody a jejich použití byly upraveny v souladu se zásadami obsaženými ve Vyhlášce MF ČR č. 500/2002 Sb., v platném znění a v souladu s Českými účetními standardy pro podnikatele. Postupy odpisování hmotného majetku byly upraveny podle příslušných ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., v platném znění, týkajících se odpisů hmotného majetku a nehmotného majetku. Technický útvar společnosti provádí zařazení dlouhodobého hmotného majetku (DHM) a dlouhodobého nehmotného majetku (DNHM) do odpisových skupin podle přílohy k tomuto zákonu (Třídění hmotného majetku a nehmotného majetku do odpisových skupin). Každému odpisovanému DHM vedenému v majetku společnosti bylo přiřazeno číslo položky dle této přílohy zákona č.586/1992 Sb. a současně i kód Klasifikace produkce CZ-CPA, příp kód Klasifikace stavebních děl CZ-CC (dříve kód Standardní klasifikace produkce SKP). Od 1.1.2003 není dle rozhodnutí společnosti nově pořizovaný drobný hmotný majetek do hranice stanovené zákonem o daních z příjmů pro tento majetek (v současné době 40 000,- Kč) zahrnován do dlouhodobého hmotného majetku, o drobném hmotném majetku se účtuje jako o zásobách, majetek vydaný do používání (spotřeba materiálu) a vyúčtovaný do nákladů je evidován v pořizovací ceně (do 31.12.2006 od pořizovací ceny 500,- Kč, od 1.1.2007 od pořizovací ceny 1 000,- Kč) na zvláštních podrozvahových účtech 791005, 791006, 791008, 791009 a 791065. Od 1.1.2003 obdobně nově pořizovaný drobný nehmotný majetek do stanovené hranice 60 000,- Kč není zahrnován do dlouhodobého nehmotného majetku, ale je evidován v pořizovací ceně na zvláštním podrozvahovém účtu 791007. Pořizovací cena tohoto majetku se při pořízení vyúčtuje do nákladů na účet 518 – *Ostatní služby*.

Při účtování se postupuje podle výše uvedených účetních předpisů pro podnikatele. K žádným podstatným změnám způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období, které by měly dopad na výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, nedošlo. Nově pořízený software je odpisován v souladu se zákonem 586/1992 Sb., po dobu 36 měsíců.

### **5. Způsob stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení výše opravných položek**

Tvorba zákonných opravných položek (daňově uznatelných) k neuhrazeným pohledávkám po lhůtě splatnosti je účtována podle zákona 593/1992 Sb., v platném znění v procentní výši v závislosti na době, která uplynula od konce sjednané lhůty splatnosti. Přehled o stavu těchto pohledávek, tvorbě a stavu opravných položek k rozvahovému dni je uveden v následující tabulce:



## **6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody pro stanovení účetních odpisů**

Ve společnosti TEZAS a.s. je při účtování odpisů dlouhodobého hmotného majetku (dále DHM) a dlouhodobého nehmotného majetku (dále DNHM) dodržována zásada, že účetní odpisy jsou stanoveny v roční výši daňových odpisů vypočtených dle ustanovení §§ 26 až 33 zákona č. 586/92 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů.

Při výpočtu výše ročních odpisů se vychází z ročních odpisových sazeb při **rovnoměrném** odepisování DHM a DNHM stanovených pro jednotlivé odpisové skupiny v prvním roce odepisování, v dalších letech odepisování a pro zvýšenou vstupní cenu (§ 31 zákona). V případech, kdy je zůstatková cena nižší než vypočtená roční výše odpisu, provádí se odpis pouze do výše zůstatkové ceny. Pro účely vnitropodnikového účetnictví jsou roční odpisy rozděleny na měsíční částky. Veškerému odepisovanému DHM a DNHM byla přidělena čísla účetních hospodářských středisek, která mají tento DHM a DNHM ve svém užívání, v některých případech společného užívání (hlavně budovy a stavby) byla částka rozdělena na několik středisek dle % klíče stanoveného technickým útvarem společnosti.

V odpisovém plánu pro sledované účetní období byly roční odpisy pro účely vnitropodnikového účetnictví rozděleny na měsíční částky podle těchto pravidel:

- měsíční odpisy za leden až listopad byly vypočteny jako 1/12 ročního odpisu zaokr. nahoru, odpis za prosinec je roční odpis minus odpisy za předchozích 11 měsíců,
- v případech, kdy byl odpis rozepisován na více středisek, byly měsíční odpisy za leden až listopad vypočteny jako 1/12 ročního odpisu vynásobená procentem určeným příslušnému středisku děleno stem; odpis za prosinec byl roční odpis vynásobený procentem určeným příslušnému středisku děleno stem minus odpisy vypočtené příslušnému středisku za předchozích 11 měsíců,
- v případech, kdy byla zůstatková cena nižší než vypočtená roční výše odpisu a odpis byl proveden pouze do výše zůstatkové ceny, byly měsíční odpisy vypočteny jako 1/12 ročního odpisu zaokr. nahoru, v měsíci, kdy zůstatková cena ke konci předchozího měsíce byla nižší než měsíční odpis, provedl se odpis do výše zůstatkové ceny a tento měsíc odepisování skončilo,
- změny v účtování odpisů byly provedeny tak, že počínaje měsícem, kdy ke změně (nová zařazení, prodej, fyzická likvidace, technické zhodnocení apod.) došlo, byly odpisy účtovány ve výši podílu připadajícího na počet měsíců do konce roku z částky rozdílu mezi novou roční sazbou odpisu a částkami zaúčtovanými v předchozích měsících; odpis za prosinec byl nový roční odpis minus odpisy za předchozích 11 měsíců. Při vyřazení byla tento měsíc zaúčtována částka nového odpisu (polovina roční sazby zaokr. nahoru) snižena o odpisy zaúčtované v předchozích měsících (při vyřazení v II. polovině roku se účtuje záporná částka).

Hranice pro dlouhodobý hmotný majetek je stanovena v souladu se zákonem o daních z příjmů 40 000,- Kč. Hranicí pro dlouhodobý nehmotný majetek je 60 000,- Kč.

## **7. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu**

Veškeré závazky v cizí měně (na základě došlých faktur), veškeré pohledávky v cizí měně (na základě vydaných faktur) a valutová hotovost v pokladně jsou vedeny směnným kursem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou (kurs ČNB) v souladu s § 24, odst. 4, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a § 60 Vyhlášky MF ČR č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

Pro potřebu oceňování pohledávek a závazků vyjádřených v cizí měně se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje u pohledávek den vystavení faktury a u závazků den

přijetí faktury nebo obdobného dokladu. Při úhradě závazku či pohledávky v účetním období je v souladu s platnými postupy účtování a platnou účtovou osnovou účtováno do hospodářského výsledku společnosti podle povahy případu buď na účet 563 - Kursové ztráty nebo na účet 663 - Kursové zisky.

## C. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

### 1.1. Významné položky a významné události

Nebyly zaznamenány významné položky nebo významné události, které by vyžadovaly dalšího komentáře.

### 1.2. Události po datu, ke kterému byla sestavena účetní závěrka

K událostem po datu, ke kterému byla účetní závěrka sestavena, které by měly vliv na stav majetku a hospodářské výsledky, nedošlo.

### 2.1. Hmotný a nehmotný majetek

#### a) Přírůstky a úbytky dlouhodobého (investičního) majetku (údaje v tis.Kč):

021 – Budovy, haly a stavby (v tis.Kč)

	Pořizovací cena k 1.1.2016	Změna poř.ceny 2016	Pořizovací cena k 31.12.2016	Oprávký k 1.1.2016	Změna oprávek 2016	Zůstatková cena k 1.1.2016	Výsled. roč.odpisy 2016	Oprávký k 31.12.2016	Zůstatková cena k 31.12.2016
CELKEM	67 206	-945	66 261	44 332	-117	22 874	1 900	46 116	20 145

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (v tis.Kč)

	Pořizovací cena k 1.1.2016	Změna poř.ceny 2016	Pořizovací cena k 31.12.2016	Oprávký k 1.1.2016	Změna oprávek 2016	Zůstatková cena k 1.1.2016	Výsled. roč.odpisy 2016	Oprávký k 31.12.2016	Zůstatková cena k 31.12.2016
CELKEM	10 731	-1 470	9 261	8 421	-1 140	2 311	357	7 649	1 624

013 – Software (v tis.Kč)

	Pořizovací cena k 1.1.2016	Změna poř.ceny 2016	Pořizovací cena k 31.12.2016	Oprávký k 1.1.2016	Změna oprávek 2016	Zůstatková cena k 1.1.2016	Výsled. roč.odpisy 2016	Oprávký k 31.12.2016	Zůstatková cena k 31.12.2016
CELKEM	2 762	-37	2 725	2 762	-139	0	6	2 628	96

Hmotný a nehmotný dlouhodobý (investiční) majetek celkem (v tis.Kč)

	Pořizovací cena k 1.1.2016	Změna poř.ceny 2016	Pořizovací cena k 31.12.2016	Oprávký k 1.1.2016	Změna oprávek 2016	Zůstatková cena k 1.1.2016	Výsled. roč.odpisy 2016	Oprávký k 31.12.2016	Zůstatková cena k 31.12.2016
CELKEM	80 699	-2 452	78 247	55 515	-1 396	25 185	2 263	56 393	21 865

#### b) Hmotný investiční majetek užívaný formou finančního leasingu

Společnost neužívá majetek formou finančního leasingu.

#### c) Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze, např. nehmotný a hmotný majetek neúčtovaný na účtech účtové skupiny 01 nebo 02

Drobný hmotný majetek, jehož pořizovací cena nedosahuje 1 000,- Kč, je účtován jako spotřeba materiálu a až do doby vyřazení je veden v operativní (kusové) evidenci u odpovědného pracovníka technického útvaru. Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně od 1 000,- Kč do 40 000,- Kč není zahrnován do dlouhodobého hmotného majetku. Na zvláštních podrozvahových účtech 791006 a 791065 je evidován v pořizovací ceně 4 707 tis.Kč.

Obdobné zásady platí i pro evidenci drobného dlouhodobého nehmotného majetku. Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně od 1 000,- Kč do 60 000,- Kč není zahrnován do dlouhodobého nehmotného majetku. Na zvláštním podrozvahovém účtu 791007 je evidován v pořizovací ceně 312 tis.Kč.



**f) Majetek vedený na zvláštních analytických účtech dlouhodobého hmotného majetku**

Na zvláštních analytických účtech 022101, 022102, 022103, 022104, 022105 je veden majetek pořízený do roku 2002 dříve označovaný jako drobné a krátkodobé předměty, předměty postupné spotřeby či drobný hmotný majetek, který je plně účetně odepsán, v pořizovací ceně 1 610 tis.Kč (100% oprávky, zůstatková hodnota 0).

**g) Rozpis hmotného majetku, který je zatížen zástavním právem, popř. u nemovitostí věcným břemenem, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění**

Úvěr dceřiné společnosti TEZAS servis a.s. na kontokorentním účtu do výše úvěrového rámce 25 000 tis. Kč u ČSOB a.s., se sídlem Radlická 333/150, Praha 5, zajištěný zástavními smlouvami:

Zástavní smlouva k nemovitostem

Označení
811-9046 Sklad náhrad. dílů (Škoda) Satalice na p.č. 585/2 poz.č. 585/2 zastavěná plocha a nádvoří poz.č. 585/6 ostatní - manipul.plocha

*Pozn.: nemovitosti jsou na katastrálním území Praha – Satalice vedeny na listu vlastnictví 510*

**h) Počet a jmenovitá hodnota dlouhodobých majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů cenných papírů a emitentů a přehled o finančních výnosech plynoucích z vlastnictví těchto cenných papírů a účastí, tržní ocenění těchto cenných papírů a účastí**

TEZAS a.s. je v tuzemsku 100% vlastníkem akcií dceřiné společnosti TEZAS servis a.s.: 29 000 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč a 100% vlastníkem dceřiné společnosti TEZAS Energo s.r.o. se základním kapitálem 100 tis.Kč. Hodnota dlouhodobého finančního majetku vykázaného v aktivech společnosti k rozvahovému dni činila 25 102 tis.Kč. V zahraničí nemá žádnou majetkovou účast a nevlastní žádné dlouhodobé majetkové cenné papíry.

**2.2. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let**

Společnost k rozvahovému dni neeviduje takové závazkové vztahy.

**2.3. Vlastní kapitál**

**a) Popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období, tj. rozpis případů, které měly vliv na zvýšení či snížení jednotlivých položek vlastního kapitálu, zejména z titulu zvýšení nebo snížení základního kapitálu, případně emisního ažia, výplata dividend, nerealizované zisky a ztráty účtované na účtu 414 z titulu oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků, pohyby mezi fondy, nerozděleným ziskem minulých let, resp. neuhrazenou ztrátou minulých let a výsledkem hospodaření minulého účetního období**

Při vzniku akciové společnosti k 1.2.1994 na základě schváleného privatizačního projektu činil základní kapitál společnosti 72 274 tis. Kč, který se k 22.12.2003 nepeněžitým vkladem pozemků provedeným FNM ČR zvýšil o 4 964 tis.Kč na 77 238 tis.Kč. Ve sledovaném účetním období ke změně výše základního kapitálu nedošlo.

(údaje v tis. Kč)	<i>Stav 31.12.2015</i>	<i>Změny v průběhu roku 2016</i>	<i>Stav k 31.12.2016</i>
Základní kapitál	77 238		77 238
Ážio a kapitálové fondy			
Ostatní rezervní fondy	9 598		9 598
Statutární a ostatní fondy	336		311
Nerozdělený zisk minulých let		-25	1 700
Neuhrazená ztráta minulých let		1 700	
Výsledek hospodaření běž. účet. obd.	1 700		3 195
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>88 872</b>	<b>1 495</b> <b>3 170</b>	<b>92 042</b>

#### **b) Návrh na rozdělení výsledku hospodaření běžného účetního období**

Výsledek hospodaření za rok 2015 ve výši 1 700 tis.Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady načítován ve prospěch nerozděleného zisku minulých let. V běžném účetním období roku 2016 byl dosažen výsledek hospodaření ve výši 3 195 tis.Kč. Valné hromadě společnosti bude navrženo rozhodnout o použití zisku ve prospěch nerozděleného zisku minulých let.

#### **2.4. Konsolidovaná účetní závěrka**

Konsolidovanou účetní závěrku skupiny účetních jednotek, ke které účetní jednotka patří sestavuje společnost TEZAS a.s., se sídlem Pernerova 502/52, 186 00 Praha 8 – Karlín.


Informace o konsolidovaných účetních jednotkách za poslední účetní období:

Název a sídlo	Podíl na základním kapitálu (%)	Výše vlastního kapitálu (tis. Kč)	Výše výsledku hospodaření (tis. Kč)
TEZAS servis a.s., Panelová 289/6, Satalice, 190 15 Praha 9	100	35 152	512
TEZAS Energo s.r.o., Panelová 289/6, Satalice, 190 15 Praha 9	100	342	121

**D. Přehled o peněžních tocích (cash flow) k 31.12.2016 (v tis.Kč):**

<b>PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH</b>			
		Název (obchodní firma): TEZAS a.s.	
Za účetní období od 1.1.2016 do 31.12.2016		Adresa sídla: Pernerova 52, 186 07 Praha 8 - Karlín	
(v tis. Kč)		IČO: 601 93 549	
Označení a	TEXT b	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
P	Stav peněz, prostředků a ekvivalentů na začátku úč. období	24 218	11 277
Z	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	3 945	2 109
A 1.	<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>2 202</b>	<b>2 242</b>
A 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (+/-)	2 237	2 553
A 1. 2.	Úpravy hodnot zásob a pohledávek (+/-)	129	-72
A 1. 3.	Úpravy hodnot, rezervy a komplexní náklady příštích období (+/-)		
A 1. 4.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-4	-239
A 1. 5.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-160	
A 1. 6.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A 1. 7.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace (+/-)		
A 2.	<b>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	<b>7 984</b>	<b>8 842</b>
A 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení (-/+)	7 788	8 939
A 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení (+/-)	218	-148
A 2. 3.	Změna stavu zásob (-/+)	-22	51
A 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku (-/+)		
A 3.	Vyplacené úroky (-)		
A 4.	Přijaté úroky (+)	4	239
A 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně (-)	-750	-409
A 6.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>13 365</b>	<b>13 023</b>
B 1.	<b>Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv</b>	<b>-608</b>	<b>-40</b>
B 1. 1.	Pořízení DHM a DNM včetně změny stavu záloh (-/+)	-608	-40
B 1. 2.	Pořízení dlouhodobých cenných papírů a podílů včetně změny stavu záloh (-/+)		
B 2.	<b>Přijmy z prodeje stálých aktiv</b>	<b>1 865</b>	
B 2. 1.	Přijmy z prodeje DHM a DNM (+)	1 865	
B 2. 2.	Přijmy z prodeje dlouhodobých cenných papírů a podílů (+)		
B 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám včetně splátek (-/+)		
B	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>1 257</b>	<b>-40</b>
C 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků z finanční činnosti, např. úvěrů (+/-)		
C 2.	<b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky</b>	<b>-25</b>	<b>-42</b>
C 2. 1.	Upsání cenných papírů a podílů včetně emisního ážia a záloh (+)		
C 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C 2. 3.	Peněžní dary, dotace a další vklady do vlastního kapitálu (+)		
C 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-25	-42
C 2. 6.	Vyplacené dividendy a podíly ze zisku (-)		
C	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-25</b>	<b>-42</b>
F	<b>Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků</b>	<b>14 617</b>	<b>12 941</b>
R	Stav peněz, prostředků ke konci úč. období dle výkazu CF	38 835	24 218
S	Skutečný stav peněžních prostředků ke konci úč. období	38 835	24 218
X	Rozdíl		

V Praze dne 7.4.2017



Ing. Radislav Rožánek,  
předseda představenstva