



TEZAS a.s.

Sídlo společnosti: Pernerova 52, 186 07 PRAHA 8 – Karlín,

Provoz: Panelová 289, 190 15 PRAHA 9 – Satalice

IČO: 60193549

DIČ: CZ 60193549

PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2015

A. Obecné údaje

1. Základní údaje o společnosti

Obchodní jméno: **TEZAS a.s.** (změna nabyta účinnosti dnem zapsání do obchodního rejstříku vedeného u KOS v Praze 26.4.2000, do té doby ČSAD TZS Praha a.s.)

Sídlo: Pernerova 52, 186 07 Praha 8 - Karlín

Telefon: 224811302

IČO: 60193549

Registr.: v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 2342

Daňové identifikační číslo: CZ60193549

Provoz: Panelová 289, 190 15 Praha 9-Satalice, tel.281023 + číslo pobočky, ústředna 281023111

Bankovní spojení: ČSOB a.s., č.ú. 8010-0600149693/0300
Raiffeisenbank a.s., č.ú. 1071002980/5500

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání v Obchodním rejstříku:

- 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

Akcie: 72.274 akcií na jméno po 1.000,- Kč jmenovité hodnoty

ISIN: CZ 0008207958

Základní kapitál společnosti zvýšený o 4.964.000,- Kč (o nepeněž.vklad pozemků):
77.238.000,- Kč (v obchod.rejstříku zapsáno 22.12.2003)

Změny v obchodním rejstříku v roce 2015 nebyly provedeny.

Další objekty ve vlastnictví a.s. a jejich územní rozložení:

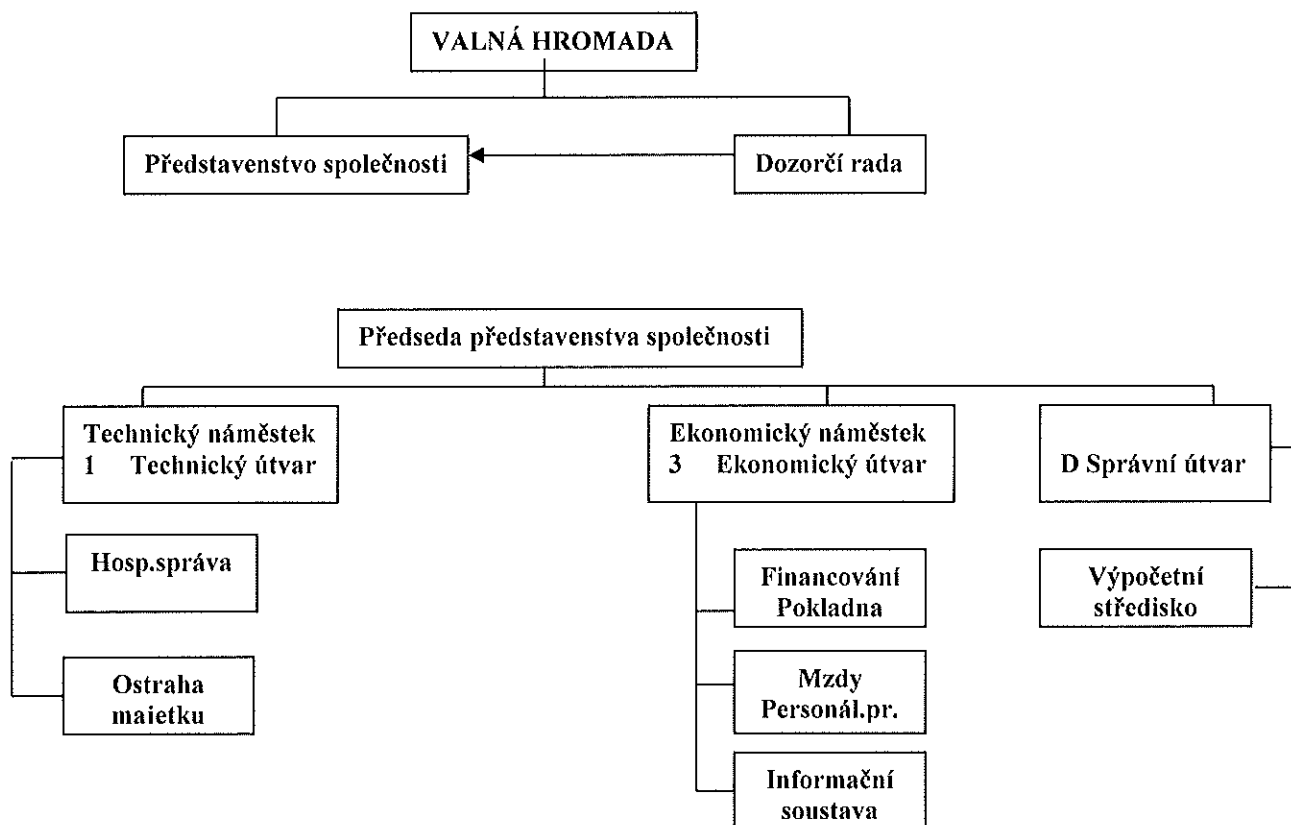
Pod Stárkou 3, Praha 4-Michle

Akcionáři s podílem vyšším než 20 % základního kapitálu společnosti:

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, které byly akcionářům, kteří se k jejich výměně v termínu do 30.6.2014 dostavili, vyměněny. Bylo vyměněno 88,01% akcií. Ke dni účetní závěrky společnosti TEZAS a.s. byli v seznamu akcionářů s podílem nad 20 % zapsáni tito akcionáři: KRODOS SERVIS a.s., IČ: 26950545 a OBEK SERVIS a.s., IČ: 45476781.

Pohledávky a závazky s podstatným vlivem jsou vyčleněny v aktivech a pasivech rozvahy společnosti TEZAS a.s.

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. Zdeněk Kolář - předseda dozorčí rady

Ing. Petr Lhotský - člen dozorčí rady

Petr Kafka, dipl.tech. - člen dozorčí rady

2. Společnost TEZAS a.s. je 100% vlastníkem dceřiné společnosti TEZAS servis a.s. se sídlem Panelová 289, Praha 9 – Satalice založené k 1.12.2010 s peněžitým vkladem do základního kapitálu ve výši 2 mil. Kč, který byl v průběhu roku 2011 navýšen na 29 mil.Kč a 100% vlastníkem dceřiné společnosti TEZAS Energo s.r.o. s peněžitým vkladem do základního kapitálu ve výši 100 tis. Kč.

3. Údaje o zaměstnancích

Výše osobních nákladů	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců			Mzdové náklady (v tis.Kč)			Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení (v tis.Kč)		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Zaměstnanci celkem bez OON	20	20	19	5434	5486	5453	1890	1861	1858
z toho řídicí pracovníci	2	2	2	917	702	963	311	238	327
OON				20	22	16	0	0	0

Výše odměn členů statutárních a dozorčích orgánů	Počet členů statutárních orgánů			Odměny statutárních orgánů (v tis.Kč)		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Představenstvo společnosti	3	3	3	96	96	96
Dozorčí rada	3	3	3	32	32	32

4. Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění, jak v peněžní, tak v naturální formě akcionářům a členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů:

Všechny údaje v tis.Kč	Půjčky			Poskytnuté záruky			Ostatní plnění		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Akcionáři	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Řídicí pracovníci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Představenstvo společnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dozorčí rada	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Účetnictví v TEZAS a.s. vychází ze zákona o účetnictví čis. 563/1991 Sb. 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. ze dne 6.11.2002 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 oceneování 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 výdeje 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 v roce 2015 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 v ovládaných a řízených osobách) oceněn ve výši vkladů do základního kapitálu dceřiné společnosti, tj. ve výši peněžitých vkladů (19,000 tis.Kč) a ve výši zůstatkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku vloženého formou nepeněžitého vkladu (vč. odvedené DPH). 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. V aktivech společnosti byl vykázán k 31.12.2015 dlouhodobý finanční majetek ve výši 25,102 tis.Kč.

d) příchovků 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

V roce 2015 nebyla reprodukční pořizovací cena pro ocenění investičního 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. ze dne 6.11.2002 a v souladu s Českými účetními standardy pro podnikatele. Postupy odpisování hmotného (investičního) majetku byly upraveny podle ustanovení příslušných paragrafů zákona č. 586/1992 Sb. ve znění následných novel, týkajících se odpisů hmotného majetku a nehmotného majetku. Technický útvar společnosti provádí zařazení dlouhodobého hmotného majetku (DHM, dříve HIM) a dlouhodobého nehmotného majetku (DNHM, dříve NHIM) 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.586/92 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 1000 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*.

V roce 2015 bylo takto zahrnuto do nákladů 131 tis.Kč (účet 501205 = 121 tis.Kč, účet 518207 = 10 tis.Kč) a na podrozvahových účtech bylo k 31.12.2015 evidováno celkem 5 431 tis.Kč tohoto majetku (viz též. odd. C odst.2.1.e).

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 by byl odpisován v souladu se zákonem 586/1992 Sb., tj. po dobu 36 měsíců. V roce 2015 nebyl pořízen.

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. K pohledávkám, u nichž uplynulo déle než 12 měsíců od lhůty splatnosti a dosud nebylo zahájeno příslušné soudní řízení jsou tvořeny účetní (daňově neuznatelné) opravné položky ve stejné procentuální výši. Přehled o stavu těchto pohledávek, tvorbě a stavu opravných položek k 31.12.2015 je uveden v následující tabulce:

POHLEDÁVKY - stav, odpisy, opravné položky - k 31.12.2015

Splatnost do	Po splatn.	Částka v čas.inter.	Počáteční stav							tvorba 2015 (% CELKEM)							Stav k 31.12.2015												
			Vyvol. % dan.	Vyvol. % dan. (§ 8c)	Vyvol. % účel.	Vyvol. % CELKEM	dan. Kč	dan. (§ 8c) Kč	účel. Kč	celkem	zůst.	tvorba 2015 (% dan.)	tvorba 2015 (% dan. § 8c)	tvorba 2015 (% účel.)	tvorba 2014 (% CELKEM)	dan. Kč	dan. (§ 8c) Kč	účel. Kč	celkem	zůst.	Yvot. % dan.	Yvot. % dan. (§ 8c)	Yvot. % účel.	Yvot. % CELKEM	dan. Kč	dan. (§ 8c) Kč	účel. Kč	celkem	zůst.
do 31.12.1994 konkurz			6190,94	100		100	6190,94	0,00	6190,94	0,00	0,00	100	0	0,00	0,00	0,00	0,00	6190,94	0,00	100	100	100	6190,94	0,00	0,00	0,00	6190,94	0,00	0,00
do 1.1.1995 konkurz			1216682,00	100		100	1216682,00	0,00	1216682,00	0,00	0,00	100	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1216682,00	0,00	100	100	100	1216682,00	0,00	0,00	0,00	1216682,00	0,00	0,00
do 31.12.2011 řízení u soudu	36 měs.		546735,50	100		100	546735,50	0,00	546735,50	0,00	0,00	100	0	0,00	0,00	0,00	0,00	546735,50	0,00	100	100	100	546735,50	0,00	0,00	0,00	546735,50	0,00	0,00
do 30.6.2012 konkurz	36 měs.		112880,00	100		100	112880,00	0,00	112880,00	0,00	0,00	100	0	0,00	0,00	0,00	0,00	112880,00	0,00	100	100	100	112880,00	0,00	0,00	0,00	112880,00	0,00	0,00
do 31.12.2013 nezážl.	24 měs.		34675,00	20		33	6975,20	0,00	4533,88	11509,08	23366,92	0	0	33	0,00	0,00	11509,08	0,00	20	46	66	6975,20	0,00	1889463,64	0,00	16042,96	23018,16	11867,84	0,00
			1917364,44				1889463,64	0,00	4533,88	189397,52	23366,92				0,00	0,00	11509,08	0,00				1889463,64	0,00	16042,96	1905506,60	11867,84	0,00	0,00	
							189397,52			189397,52	23366,92				0,00	0,00	11509,08					189397,52			1905506,60	11867,84			
										odpis poh.					0,00	0,00	11509,08					0,00							
										tvorba opr.poh.					0,00	0,00	11509,08					0,00							
										zrušení opr.poh.					0,00	0,00	0,00					0,00							
										opr.poh.celk.					0,00	0,00	11509,08					11509,08							
										celkem					0,00	0,00	11509,08					11509,08							

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

V TEZAS a.s. je při účtování odpisů dlouhodobého hmotného majetku (dále DHM, dříve HIM) a dlouhodobého nehmotného majetku (dále DNHM, dříve NHIM) 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 změn a doplnění.

Při výpočtu výše ročních odpisů se vychází z ročních odpisových sazeb při **rovnoměrném** odpisování DHM a DNHM stanovených pro jednotlivé odpisové skupiny v prvním roce odpisování, v dalších letech odpisování 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 odpisovanému 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 na rok 2015 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) snížená o odpisy zaúčtované v předchozích měsících (při vyřazení v II. pol. 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 uplatnění 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 vedeny směnným kursem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou (kurs ČNB) v souladu s § 24 odst. 4 Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a § 60 Vyhlášky MF ČR č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

Pro potřeby 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 ztráty

1.1. Významné položky a významné události

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

1.2. Události po datu účetní závěrky

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) Rozpis na hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí

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

	Pořizovací cena k 1.1.2015	Změna poř.ceny 2015	Pořizovací cena k 31.12.2015	Oprávký k 1.1.2015	Změna oprávek 2015	Zůstatková cena k 1.1.2015	Výsled. roč.odpisy 2015	Oprávký k 31.12.2015	Zůstatková cena k 31.12.2015
třída 3 celkem	3 373	0	3 373	960	0	2 413	258	1 218	2 155
třída 4 celkem	3 028	0	3 028	3 028	0	0	0	3 028	0
třída 5 celkem	2 709	41	2 750	2 424	0	285	143	2 567	183
třída 6 celkem	1 386	0	1 386	1 280	0	106	106	1 386	0
třída 7 celkem	234	0	234	234	0	0	0	234	0
CELKEM	10 730	41	10 771	7 926	0	2 804	507	8 433	2 338

POZNÁMKA: třída 3 Energetické a hnací stroje a zařízení

třída 4 Pracovní stroje a zařízení

třída 5 Přístroje

třída 6 Dopravní prostředky

třída 7 Inventář

b) Rozpis nehmotného investičního majetku

	Pořizovací cena k 1.1.2015	Změna poř.ceny 2015	Pořizovací cena k 31.12.2015	Oprávký k 1.1.2015	Změna oprávek 2015	Zůstatková cena k 1.1.2015	Výsled. roč.odpisy 2015	Oprávký k 31.12.2015	Zůstatková cena k 31.12.2015
CELKEM NHIM	2 762	0	2 762	2 762	0	0	0	2 762	0

POZNÁMKA: Jedná se o software (úč. 013).

c) Hmotný investiční majetek užívaný formou finančního pronájmu

DOPRAVNÍ PROSTŘEDKY:

v tis.Kč

	2013	2014	2015
1. Součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu	0	0	0
2. Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu ke dni účetní závěrky	0	0	0
3. Rozpis částky budoucích plateb z titulu finančního pronájmu podle doby splatnosti:			
- splatné do 1 roku	0	0	0
- splatné po 1 roce	0	0	0
CELKEM	0	0	0

d) Přírůstky a úbytky dlouhodobého (investičního) majetku podle jeho hlavních skupin

(tříd) *(údaje v tis.Kč)*

	Pořizovací cena k 1.1.2015	Změna poř.ceny 2015	Pořizovací cena k 31.12.2015	Oprávký k 1.1.2015	Změna oprávek 2015	Zůstatková cena k 1.1.2015	Výsled. roč.odpisy 2015	Oprávký k 31.12.2015	Zůstatková cena k 31.12.2015
--	----------------------------------	---------------------------	------------------------------------	-----------------------	--------------------------	----------------------------------	-------------------------------	-------------------------	------------------------------------

021 Budovy, haly a stavby (v tis.Kč)

třída 1 celkem	49 067	0	49 067	28 726	0	20 341	1 509	30 235	18 832
třída 2 celkem	18 139	0	18 139	13 671	0	4 468	426	14 097	4 042
CELKEM	67 206	0	67 206	42 397	0	24 809	1 935	44 332	22 874

022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (stroje, přístroje, zařízení, dopravní prostředky a inventář (v tis.Kč)

třída 3 celkem	3 373	0	3 373	960	0	2 413	258	1 218	2 155
třída 4 celkem	3 028	0	3 028	3 028	0	0	0	3 028	0
třída 5 celkem	2 709	41	2 750	2 424	0	285	143	2 567	183
třída 6 celkem	1 386	0	1 386	1 280	0	106	106	1 386	0
třída 7 celkem	234	0	234	234	0	0	0	234	0
CELKEM	10 730	41	10 771	7 926	0	2 804	507	8 433	2 338

013 Software

CELKEM NHM	2 762	0	2 762	2 762	0	0	0	2 762	0
-------------------	--------------	----------	--------------	--------------	----------	----------	----------	--------------	----------

Hmotný a nehmotný dlouhodobý (investiční) majetek celkem:

CELKEM	80 698	41	80 739	53 085	0	27 613	2 442	55 527	25 212
---------------	---------------	-----------	---------------	---------------	----------	---------------	--------------	---------------	---------------

Struktura nově pořízeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vč. technického zhodnocení /modernizace, rekonstrukce/ (v tis.Kč):

Rok:	2013	2014	2015
budovy, stavby	630	498	0
stroje, přístroje a zařízení	249	102	41
dopravní prostředky	0	0	0
inventář	0	0	0
nehmotný investiční majetek (software)	0	0	0

POZNÁMKA: včetně nově zařazeného majetku po skončení leasingu

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

Za drobný hmotný majetek (dříve drobný hmotný investiční majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek) byly dle rozhodnutí vedení společnosti do konce roku 2002 považovány (a tím i vedeny v majetku) předměty, které byly do konce roku 1992 označovány jako předměty postupné spotřeby nebo přeřazené základní prostředky, jejichž pořizovací cena byla od 500 Kč do 10.000 Kč, od roku 1996 do 20.000 Kč, od roku 1998 do 40.000 Kč a tento majetek podchycen v účetnictví (se 100 % oprávkami) viz odst. C.2.1 f). Drobný hmotný majetek, jehož pořizovací cena do 31.12.2006 nedosahovala 500 Kč a od 1.1.2007 nedosahuje 1 000 Kč (zvýšení hranice na základě rozhodnutí vedení společnosti), je účtován jako spotřeba materiálu a až do doby vyřazení je veden v operativní (kusové) evidenci u odpovědného pracovníka technického útvaru. Od 1.1.2003 není nově pořizovaný drobný hmotný majetek od 500 Kč (od 1.1.2007 od 1 000 Kč) do hranice stanovené zákonem o daních z příjmů pro tento majetek (v současné době 40 000 Kč) zahrnován do dlouhodobého hmotného majetku (viz odd.B. odst.4.). Na zvláštních podrozvahových účtech 791005, 791006, 791008, 791009 a 791065 je evidován v pořizovací ceně 5 108 tis.Kč.

Obdobné zásady platí i pro evidenci drobného dlouhodobého nehmotného majetku (dříve drobného nehmotného investičního majetku a drobného dlouhodobého nehmotného majetku), u kterého počínaje zdaňovacím obdobím 1999 došlo ke zvýšení limitu vstupní ceny dlouhodobého nehmotného majetku ze 40 000 Kč na 60 000 Kč. Od 1.1.2003 rovněž nově pořizovaný drobný nehmotný majetek od 500 Kč (od 1.1.2007 od 1 000 Kč) do stanovené hranice 60 000 Kč není zahrnován do dlouhodobého nehmotného majetku (viz odd.B. odst.4.). Na zvláštním podrozvahovém účtu 791007 je evidován v pořizovací ceně 323 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 (viz předchozí odstavec), který je plně účetně odepsán, v pořizovací ceně 1 719 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 (stav k 31.12.2015)

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

Majetek zatížený omezením převodu nemovitosti: *Hodnota zastaveného majetku (v tis.Kč)*

<i>Označení</i>	<i>Pořizovací cena staveb</i>	<i>Zůstatková cena k 31.12.2015</i>
811-9046 Sklad náhrad. dílů (Škoda) Satalice na p.č. 585/2	6 270	2 319
poz.č. 585/2 zastavěná plocha a nádvoří		494
poz.č. 585/6 ostatní - manipul.plocha		4

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

Úvěr dceřiné společnosti TEZAS servis a.s. na kontokorentním účtu do výše úvěrového rámce 10.000 tis. Kč u Česká spořitelna, a.s., se sídlem Olbrachtova 1929/62, Praha 4, zajištěný zástavní smlouvou:

Zástavní smlouva k nemovitostem

Majetek zatížený omezením převodu nemovitosti: *Hodnota zastaveného majetku (v tis.Kč)*

<i>Označení</i>	<i>Pořizovací cena staveb</i>	<i>Zůstatková cena k 31.12.2015</i>
812-9063 Hala servisu Satalice na p.č. 580	8 665	4 067
812-9012 Opravářská hala na p.č. 582	3 885	1 036
801-9044 Dílny střediska služeb na p.č. 584/3	5 422	2 342
poz.č. 580 zastavěná plocha a nádvoří		800
poz.č. 582 zastavěná plocha a nádvoří		470
poz.č. 584/1 ostatní plocha		53
poz.č. 584/3 zastavěná plocha a nádvoří		337

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

Splatnost tohoto úvěru byla do 31.12.2015 a po dohodě s Českou spořitelnou, a.s. nebyla provedena obnova úvěrového rámce pro další období.

h) Přehled o majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

Tržní ocenění bylo provedeno pouze u nemovitostí, které byly nebo jsou předmětem zástavní smlouvy. Ocenění v těchto případech bylo vyšší než jeho ocenění v účetnictví.

i) 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 (Podíly v ovládaných a řízených osobách) k 31.12.2015 činila 25.102 tis.Kč.

V zahraničí nemá žádnou majetkovou účast a nevlastní žádné dlouhodobé majetkové cenné papíry.

2.2. Pohledávky

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti stav (v tis.Kč):

	<i>k 31.12.2013</i>	<i>k 31.12.2014</i>	<i>k 31.12.2015</i>
311 Odběratelé a 352 Pohled.-podstat.vliv	21 966	20 495	11 664
pohledávky splatné po 1.1.95:			
neuhr.pohl.více než 3 roky po splat.(100 % OP)	1 152	567	547
neuhr.pohl.více než 2 ½ roku po splat.(80 % OP)	0	0	0
neuhr.pohl.více než 2 roky po splat.(66 % OP)	0	0	35
neuhr.pohl.více než 1 ½ roku po splat.(50 % OP)	0	0	0
neuhr.pohl.více než 1 rok po splat.(33 % OP)	0	35	0
neuhr.pohl.více než ½ r.po splat.(20 % OP)	0	0	0
neuhr.pohl.ve splat. a méně než 1 r.po spl. (bez OP)	19 378	18 457	9 746
neuhraz. pohledávky v konkurz.řízení.(100 % OP)	1 436	1 436	1 336
neuhrazené pohledávky s OP dle § 8c (100 % OP)	0	0	

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.2015 činily 2 101 tis.Kč, z toho do 30 dnů po lhůtě splatnosti 159 tis.Kč. K pohledávkám více než 365 dní po lhůtě splatnosti v nominální výši 1 917 tis.Kč byly vytvořeny opravné položky ve výši 1 905 tis.Kč, takže zůstatková hodnota těchto pohledávek činí 12 tis.Kč.

b) Pohledávky za ovládanou osobou

Společnost k 31.12.2015 vykazuje pohledávky za TEZAS servis a.s. ve výši 9 106 tis. Kč.

c) Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištění jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení

Takové pohledávky společnost k 31.12.2015 neměla.

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 od 1.2.1994 na základě schváleného privatizačního projektu činil základní kapitál a.s. 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, v roce 2015 ke změně výše základního kapitálu nedošlo.

Údaje v tis.Kč

	<i>Stav k 31.12.2014</i>	<i>Změny v průběhu roku 2015</i>	<i>Stav k 31.12.2015</i>
Základní kapitál	77 238		77 238
Rezervní fond	8 177	1 421	9 598
Sociální fond (FKSP)	378	-42	336
Hospodářský výsledek minulých let:			
Neuhrazená ztráta minulých let			
Hospodářský výsledek běž.účet.obd.	1 421	279	1 700
VLASTNÍ KAPITÁL	87 214	1 658	88 872

b) Rozdělení zisku, popřípadě způsob úhrady ztráty z předcházejícího účetního období, event. návrh na rozdělení zisku běžného účetního období

Účetní zisk za rok 2014 ve výši 1 421 tis.Kč byl použit na příděl rezervnímu fondu. Hospodaření a.s. za rok 2015 skončilo ziskem ve výši 1 700 tis.Kč. Valné hromadě bude navrženo rozhodnout o použití zisku ve prospěch nerozděleného zisku minulých let.

c) Základní kapitál akciové společnosti

Základní kapitál společnosti při jejím založení (k 1.2.1994): 72,274.000,- Kč
Akciová společnost byla založena nestandardním způsobem v rámci kuponové privatizace.

Zápisem v obchodním rejstříku ze dne 22.12.2003 byl základní kapitál společnosti zvýšen o hodnotu nepeněžitěho vkladu pozemků ve výši 4.964.000,- Kč na výši 77.238.000,- Kč. Majetkový vklad byl pokračováním privatizace státního podniku Československá státní automobilová doprava Technické a zásobovací služby Praha s.p. po ukončení restitučního sporu o vlastnictví pozemků v Praze 9-Satalicích.

Dluhopisy s právem výměny za akcie nebyly vydány.

2.4. Závazky

a) Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti

Závazky po lhůtě splatnosti k 31.12.2015 činily -7 tis.Kč (jedná se o neuhrazené dobropisy).

b) Závazky vůči ovládaným osobám

Společnost k 31.12.2015 vykazuje závazky vůči TEZAS servis a.s. ve výši 59 tis. Kč.

c) Závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jeho nesplacení

Vlastní závazky kryté zástavou se k 31.12.2015 nevyskytují, zástava za úvěry pro dceřinou společnost TEZAS servis a.s. viz následující odstavec d)

d) Závazky (nepeněžní i peněžní), nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze, např. záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru nebo směnečného práva, pokud nebyly průúčtovány ve formě účetních rezerv.

Úvěr na kontokorentním účtu dceřiné společnosti TEZAS servis a.s. do výše úvěrového rámce 25.000 tis. Kč, zajištěný zástavními smlouvami (nemovitosti, pohledávky) uzavřenými mezi mateřskou společností TEZAS a.s. a ČSOB a.s., se sídlem Radlická 333/150, Praha 5.

Úvěr na kontokorentním účtu dceřiné společnosti TEZAS servis a.s. do výše úvěrového rámce 10.000 tis. Kč, zajištěný zástavní smlouvou (nemovitosti) uzavřenou mezi mateřskou společností TEZAS a.s. a Českou spořitelnou, a.s., se sídlem Olbrachtova 1929/62, Praha 4, rámec tohoto úvěru po dohodě s Českou spořitelnou nebyl pro následující období obnoven.

- viz též odst. C) 2.g) této přílohy.

2.5. Jednotlivé zákonné a ostatní (účetní) rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání s uvedením počátečního stavu příslušné rezervy na začátku účetního období.

V roce 2015 nebylo (kromě již zmíněných opravných položek k pohledávkám) o tvorbě ani zúčtování rezerv účtováno.

2.6. Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností podniku v členění na tuzemsko a zahraničí

Veškeré výnosy z běžné činnosti byly dosaženy v tuzemsku.

Rozdělení výnosů z běžné činnosti (v tis.Kč):

	2013	2014	2015
- opravárenská činnost	16	17	23
- obchodní činnost (prodej)	133	4	1
- ostatní činnosti (vč. pronájmů, ekon.služeb)	25 427	24 814	24 754

2.7. Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

V roce 2015 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

2.8. Údaje o přeměnách

K přeměně společnosti, ani ke změně právní formy nedošlo.

D. Přehled o peněžních tocích (cash flow) k 31.12.2015 (v tis.Kč):

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

Název účetní jednotky: TEZAS a.s.

označení a	Text b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném k 31.12.2015 1	minulém k 31.12.2014 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 277	7 647
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2 109	1 757
A.1.	Upravy o nepeněžní operace	2 242	2 472
A.1.1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, odpis pohledávek (+), a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	2 553	3 377
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a časového rozlišení (+/-)	-72	-565
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	0	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-239	-340
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	4 351	4 229
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	8 842	147
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních (+/-)	8 939	623
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních (+/-)	-148	-578
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	51	102
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	13 193	4 376
A.3.	Vyplacené úroky (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	239	340
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-409	-337
A.6.	Výsledek hospodaření z mimořádné činnosti po zdanění	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	13 023	4 379
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-40	-702
B.1.1.	Pořízení DNM a DHM vč. změny stavu záloh	-40	-602
B.1.2.	Pořízení dlouhodobých cenných papírů a podílů vč. změny stavu záloh	0	-100
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B.2.1.	Výnosy z prodeje DHM a DNM	0	0
B.2.2.	Výnosy z prodeje dlouhodobých cenných papírů a podílů		
B.3.	Půjčky a úvěry ovládaným a řízeným osobám vč. splátek		
B.4.	Ostatní změny v investiční činnosti		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-40	-702
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	0	0
C.1.1.	Změna stavu bankovních úvěrů	0	0
C.1.2.	Změna stavu závazků k ovládaným a řízeným osobám		
C.1.3.	Změna stavu ostatních dlouhodobých závazků		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-42	-47
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+) Upsání cenných papírů a podílů	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-42	-47
C.2.6.	Vyplacené dividendy a podíly ze zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům (-)		
C.3.	Přijaté dividendy a podíly ze zisku (+)		
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-42	-47
F.	Čisté zvýšení, res p. snížení peněžních prostředků	12 941	3 630
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	24 218	11 277

Ing. Radislav Rožánek
předseda představenstva