

EPISPOL, a.s.

Výroční zpráva za rok 2013

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti EPISPOL, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 26. května 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EPISPOL, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2013, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok 2013 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti EPISPOL, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti EPISPOL, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti EPISPOL, a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.”

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti EPISPOL, a.s. za rok končící 31. prosincem 2013 sestavené dle příslušných ustanovení Zákona č. 513/1991 Sb. obchodního zákoníku. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevydáváme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti EPISPOL, a.s. za rok končící 31. prosincem 2013 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 31. července 2014



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Oprávnění číslo 71



Ing. Karel Charvát
Partner
Oprávnění číslo 2032

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti za rok 2013

Stejně jako v minulých letech kopírovala společnost EPISPOL, a.s. (dále jen „Společnost“) v roce 2013 situaci své mateřské firmy (Spolku pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost) vzhledem k okolnostem, že Společnost sama nevyvíjí obchodní činnost a ve své výrobní činnosti je tedy závislá na objednávkách od své mateřské firmy.

Ani počátek roku 2013 nezaznamenal výrazné oživení výroby, jejíž útlum probíhal již během roku 2011. Z obavy tvorby vyšších zásob stále pokračoval ze strany zákazníků trend nižších objednávek a tím i snižování výroby pryskyřic. I nadále tak byla realizována opatření, která byla přijata v předcházejícím období k dlouhodobému posílení konkurenceschopnosti. Mírné oživení trhu se projevilo až v závěru sledovaného období.

V průběhu 2. pololetí se začal projevovat pozitivní ohlas na záměr mateřské firmy rozšířit orientaci směrem ke specialitám, kde mírně vzrostla poptávka, odběratelé avizovali oživení automobilového průmyslu. Podařilo se zcela bezchybně zvládnout všechny technologické procesy i návaznosti obou výrobních jednotek. Zároveň se podařilo udržet optimalizaci nákladů, především režijních. Pozitivní reakce trhu a zájem nových zákazníků trvaly i díky držení mezinárodního certifikátu „Green Epoxy Resins“.

Při disponibilní výrobní kapacitě 50 kt nízkomolekulární pryskyřice, bylo v roce 2013 vyrobeno 30 kt, přičemž v roce 2012 to bylo 34 kt. Společnost vykázala za rok 2013 zisk ve výši 20 mil. Kč.

Spolu s mateřskou společností byla Společnost i nadále účastníkem Stabilizační smlouvy s financujícími bankami z roku 2012, kterou byl úspěšně dokončen proces refinancování a stabilizace vztahu s bankovními věřiteli. Tato smlouva nastavuje splatnosti jednotlivých úvěrů a podmínky plnění po dobu její platnosti do roku 2017. Za rok 2013 bylo sníženo úvěrové zatížení Společnosti o 60 mil. Kč.

V rámci prvního čtvrtletí roku 2014 pokračuje mírné oživení trhu s epoxidovými pryskyřicemi, které by při setrvání situace mohly naplnit plánovanou výrobu ve výši 42 kt. Přes všechny obtíže očekává vedení Společnosti v roce 2014 naplnění plánu při udržení vysoké kvality výroby.

V Ústí nad Labem, dne 30. dubna 2014



Ing. Martin Procházka
předseda představenstva

Textová část výroční zprávy

1. Základní údaje o společnosti

Charakteristika společnosti, její hlavní aktivity, složení představenstva a dozorčí rady jsou uvedeny v Příloze k účetní závěrce (bod 1).

2. Informace o minulém vývoji společnosti

Společnost v roce 2003 nakoupila licenci na výrobu nízkomolekulárních epoxidových pryskyřic.

V roce 2004 Společnost zvýšila základní kapitál, zakoupila výrobní nízkomolekulárních epoxidů, přijala zaměstnance a zahájila zkušební provoz této výroby.

V roce 2005 proběhla úspěšná kolaudace této výroby.

V roce 2006 Společnost úspěšně pokračovala ve své výrobní činnosti a rozhodla se realizovat výstavbu druhé výrobní jednotky nízkomolekulárních epoxidových pryskyřic a zdvojnásobit tak svou výrobní kapacitu.

V roce 2007 proběhla výstavba druhé výrobní jednotky nízkomolekulárních epoxidových pryskyřic.

V roce 2008 a 2009 probíhal zkušební provoz této výrobní jednotky.

V květnu 2010 proběhla úspěšná kolaudace této druhé výrobní jednotky.

Společnost nemá žádné dceřiné společnosti ani nevlastní žádné majetkové podíly v jiných podnikatelských subjektech.

3. Vývoj činnosti společnosti v roce 2013 a předpokládaný budoucí vývoj

Viz Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2013 a Roční účetní závěrka za rok 2013, které jsou součástí této zprávy.

V roce 2013 byla výrobní kapacita využita na 60 %, pro rok 2014 je plánováno využití výrobní kapacity na cca 85 %.

Plán na rok 2014:

- tržby ve výši 216,8 mil. Kč
- zisk ve výši 32,1 mil. Kč

4. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost využívá licenci na výrobu nízkomolekulárních epoxidových pryskyřic, kterou koupila od japonské DIC. V roce 2006 koupila druhou stejnou licenci od DIC na druhou výrobu. Vlastní výzkum a vývoj společnost nemá.

5. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Jak je na jiném místě této zprávy uvedeno, Společnost v roce 2004 a v roce 2007 zakoupila a začala provozovat dvě výroby nízkomolekulárních epoxidů o stejných kapacitách. Parametry těchto výroben odpovídají nejlepším v současnosti dostupným technologiím. Společnost úzce spolupracuje s mateřskou společností, v jejímž areálu se nachází, respektuje a dodržuje veškeré závazky, které v oblasti ochrany životního prostředí přijala mateřská společnost.

6. Organizační složka společnosti v zahraničí

Společnost nemá zřízenou žádnou organizační složku v zahraničí.

7. Údaje o zaměstnancích a pracovně právních vztazích

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Počet zaměstnanců	41	41

Společnost poskytuje svým zaměstnancům některé zaměstnanecké výhody, např. týden dovolené na zotavenou nad rámec základní výměry podle zákoníku práce, příspěvek na penzijní připojištění, rekreace pro děti zaměstnanců, závodní stravování či odměnu při odchodu do důchodu. Ze sociální oblasti poskytuje společnost svým zaměstnancům v mimořádně závažných případech sociální výpomoc nebo sociální půjčku.

Společnost umožňuje svým zaměstnancům prohlubování a zvyšování jejich kvalifikace prostřednictvím odborných školicích a výcvikových programů. Dále každoročně organizuje jazykové kurzy.

Společnost z hlediska zaměření své činnosti dbá o zdraví svých zaměstnanců. Zajišťuje jim nejen závodní preventivní lékařskou péči, ale také pomocná zdravotní vyšetření u zaměstnanců z rizikových pracovišť. Za samozřejmost považuje poskytování ochranných zdravotních pomůcek, ale také poskytuje např. ochranné nápoje zaměstnancům na specifických pracovištích.

8. Významné následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

V Ústí nad Labem, dne 26. května 2014



.....
Ing. Martin Procházka
předseda představenstva

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013

(podle ustanovení §66a odst. 9 zák.č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku)

Zpracovatel: **EPISPOL, a.s.**, IČ 25449842, se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 01, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1426

(dále jen „Společnost“)

1. Seznam ovládajících osob Společnosti:

Právníká osoba	IČ	Podíl %	od - do
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost, Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	00011789	90	1.1.2013-31.12.2013

Společnost Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost, byla od 1.1.2013 do 31.12.2013 ovládána společností Via Chem Group, a.s., IČ 266 94 590, se sídlem Rudolfovska tř. 303/113, České Budějovice 4, PSČ 370 01, která vlastní podíl ve výši 33,12% na hlasovacích právech této společnosti.

Společností ovládající společnost Via Chem Group, a.s., byla od 1.1.2013 do 31.12.2013 společnost EURO CAPITAL ALLIANCE LTD., se sídlem Tortolla, Road Town, second floor, PSČ 3321, Britské Panenské ostrovy.

Údaj o osobě/osobách ovládajících společnost EURO CAPITAL ALLIANCE LTD. není Společnosti znám.

2. Seznam ostatních osob ovládaných ovládající osobou Společnosti:

Společnost **Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost**, ovládala:

Právníká osoba	IČ	Podíl %	od - do
SYNPO, akciová společnost Pardubice, Zelené Předměstí, S.K. Neumanna 1316, PSČ 532 07	46504711	100	1.1.2013-31.12.2013
SPOLCHEMIE, a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 01	25006223	100	1.1.2013-31.12.2013
Spolpharma, s.r.o. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 01	27287149	100	1.1.2013-31.12.2013
INFRASPOL, s.r.o. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	27918131	100	1.1.2013-31.12.2013
CHS Resins, a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	28207866	100	1.1.2013-31.12.2013
Oleochem, a.s. Praha 2, Vinohrady, Anglická 140/20, PSČ 120 00	28361806	100	1.1.2013-31.12.2013
SPOLCHEMIE Electrolysis a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	29200181	100	1.1.2013-31.12.2013
SPOLCHEMIE N.V. Haaksbergweg 71, 1101 BR Amsterdam, Nizozemí	342 77 853	100	1.1.2013-31.12.2013

3. Seznam ostatních osob ovládaných osobou, která ovládá osobu ovládající Společnost

Společnost **Via Chem Group, a.s.**, ovládala:

Právnícká osoba	IČ	Podíl %	od - do
STZ Development, a.s., Ústí nad Labem, Střekov, Žukovova 100, PSČ 401 29	27904202	100	1.1.2013-31.12.2013
CSS, a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 01	28963661	100	1.1.2013-31.12.2013
HC SLOVAN ÚSTEČTÍ LVI a.s. Ústí nad Labem, Masarykova 232, PSČ 400 01	25019058	27,9	1.1.2013-31.12.2013
Via Chem Slovakia, a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	28361881	100	1.1.2013-31.12.2013

Společnost **EURO CAPITAL ALLIANCE LTD.** ovládala:

Právnícká osoba	IČ	Podíl %	od - do
EURO CAPITAL ALLIANCE a.s., Praha 6, Na dlouhém lánu 508/41, PSČ 160 00	26484919	98,11	1.1.2013-31.12.2013
ENERGO SOURCE ALLIANCE a.s., Praha 5 - Košíře, Plzeňská 155/113, PSČ 150 00	26256509	100	1.1.2013-31.12.2013
Q - Efekt, a.s. Praha 6, Na dlouhém lánu 508/41, PSČ 160 00	63078040	100	1.1.2013-31.12.2013

4. Seznam osob ovládaných osobami, které ovládá ovládající osoba Společnosti

Společnost **EURO CAPITAL ALLIANCE a.s.**, ovládala:

Právnícká osoba	IČ	Podíl %	od - do
M-Best, a.s. Měchenice, V Háji 112, okres Praha-západ	61673358	100	1.1.2013-31.12.2013

Společnost **Q-Efekt, a.s.** ovládala:

Právnícká osoba	IČ	Podíl %	od - do
CCL TOUR AND TRADE, spol. s r.o. Praha 6, Na Dlouhém Lánu 508/41, PSČ 160 00	45276412	100 28	1.1.2013-3.9.2013 4.9.2013-31.12.2013

Společnost **CHS Resins, a.s.** ovládala:

<u>Právníká osoba</u>	<u>IČ</u>	<u>Podíl %</u>	<u>od - do</u>
Bakelite Epoxy GmbH Victoriaplatz 2, Düsseldorf, Německo		100	1.1.2013-31.12.2013

Společnost **SPOLCHEMIE N.V.** ovládala:

<u>Právníká osoba</u>	<u>IČ</u>	<u>Podíl %</u>	<u>od - do</u>
CHS Epi, a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	282 07 882	100	1.1.2013-31.12.2013
Spolchemie (M) Sdn. Bhd. C15-1, Level 15, Tower C, Megan Avenue II, 12 Jalan Yap Kwan Seng, 50450 Kuala Lumpur, Malajsie	785686-T	100	1.1.2013-31.12.2013

5. Smlouvy uzavřené s propojenými osobami včetně vzájemných plnění poskytnutých na základě uzavřených smluv:

Mezi Společností a ovládající osobou nebo propojenými osobami nebyly v průběhu účetního roku 2013 uzavřeny žádné smlouvy, s výjimkou smluv uvedených níže:

- Společnost uzavřela se společností Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost dodatek č. 9 ke Smlouvě o výrobě s platností na rok 2013 (dodatek uzavřen 14.1.2013)
- Společnost uzavřela se společností CSS, a.s. dodatek č.5 ke Smlouvě o poskytování služeb s platností na rok 2013 (dodatek uzavřen 1.1.2013)
- Společnost uzavřela se společností INFRASPOL, s.r.o. smlouvu o poskytování služeb s platností od 1.5.2013. K této smlouvě byly během roku 2013 uzavřeny ještě dodatky č. 1 a 2, kterými se mění rozsah poskytovaných služeb.

6. Právní úkony učiněné ve prospěch propojených osob:

Společnost neučinila v průběhu účetního roku 2013 žádné právní úkony ve prospěch ovládající osoby ani ve prospěch propojených osob.

7. Opatření přijatá nebo uskutečněná ve prospěch propojených osob Společností:

Společnost nepřijala ani neuskutečnila v průběhu účetního roku 2013 žádné opatření ve prospěch ovládající osoby ani ve prospěch propojených osob.

8. Opatření přijatá nebo uskutečněná Společností na popud propojených osob:

Společnost nepřijala ani neuskutečnila v průběhu účetního roku 2013 žádné opatření na popud ovládající osoby ani na popud propojených osob.

S ohledem na přezkoumané právní vztahy mezi Společností a propojenými osobami je zřejmé, že v důsledku smluv, jiných právních úkonů či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých zpracovatelem v účetním období 2013 v zájmu nebo na popud jednotlivých propojených osob, nevznikla Společnosti žádná újma.

V Ústí nad Labem, dne 31. března 2014



EPISPOL, a.s

Ing. Martin Procházka
předseda představenstva

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období
od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013
obchodní společnosti

EPISPOL, a.s.

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2013
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

254 49 842

EPISPOL, a.s.

Revoluční 86, čp. 1930

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	1 653 331	- 713 121	940 210	956 732
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	1 449 010	- 713 121	735 889	807 479
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	115 626	- 108 528	7 098	13 183
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007	9 436	- 9 436		
	4. Ocenitelná práva	008	106 190	- 99 092	7 098	13 183
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	1 333 384	- 604 593	728 791	794 296
B.II.1.	Pozemky	014				
	2. Stavby	015	431 019	- 121 741	309 278	325 496
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	902 365	- 482 852	419 513	468 432
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				368
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
	4. Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027				
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

EPISPOL, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2013

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	203 650		203 650	148 659
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	7		7	
C.I.1.	Materiál	033	7		7	
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
	5. Zboží	037				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039				
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	203 527		203 527	148 206
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	201 735		201 735	147 349
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	1 792		1 792	857
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055				
	8. Dohadné účty aktivní	056				
	9. Jiné pohledávky	057				
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	116		116	453
C.IV.1.	Peníze	059				
	2. Účty v bankách	060	116		116	453
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	671		671	594
D.I.1.	Náklady příštích období	064	671		671	594
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

EPISPOL, a.s.

Rozvaha (neconsolidovaná)
k 31. prosinci 2013

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+88+121)	067	940 210	956 732
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+80+83+87)	068	476 259	456 279
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	300 000	300 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	300 000	300 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 79)	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077		
	5. Rozdíl z přeměn společností	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.81+82)	080	9 000	9 000
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	081	9 000	9 000
	2. Statutární a ostatní fondy	082		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.84+85+86)	083	147 279	113 681
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	147 279	113 681
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	085		
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	087	19 980	33 598
B.	Cizí zdroje (ř.89+94+105+117)	088	463 911	500 346
B.I.	Rezervy (ř.90 až 93)	089	18	
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	091		
	3. Rezerva na daň z příjmů	092		
	4. Ostatní rezervy	093	18	
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.95 až 104)	094	156 427	139 135
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	095		
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096	113 500	113 500
	3. Závazky - podstatný vliv	097		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	099		
	6. Vydané dluhopisy	100		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	101		
	8. Dohadné účty pasivní	102		
	9. Jiné závazky	103		
	10. Odložený daňový závazek	104	42 927	25 635

EPISPOL, a.s.**Rozvaha (nekonsolidovaná)**
k 31. prosinci 2013

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.106 až 116)	105	29 282	23 027
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	106	27 225	21 522
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107		
3.	Závazky - podstatný vliv	108		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109		
5.	Závazky k zaměstnancům	110	783	824
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	860	470
7.	Stát - daňové závazky a dotace	112	191	95
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	113		
9.	Vydané dluhopisy	114		
10.	Dohadné účty pasivní	115	223	116
11.	Jiné závazky	116		
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.118+119+120)	117	278 184	338 184
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	118	218 184	278 184
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	119	60 000	60 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	120		
C.I.	Časové rozlišení (ř.122+123)	121	40	107
C.I.1.	Výdaje příštích období	122	40	107
2.	Výnosy příštích období	123		

IDENTIFIKACE AUDITORA
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8
IČ: 49619187, auditorské oprávnění č. 71

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2013
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

254 49 842

EPISPOL, a.s.

Revoluční 88, čp. 1930

400 01 Ústí nad Labem

Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	229 133	210 588
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	229 133	210 588
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	73 737	69 520
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	16 373	12 356
B.2.	Služby	10	57 364	57 164
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	155 396	141 088
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	16 083	17 052
C.1.	Mzdové náklady	13	11 745	12 460
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	60	60
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4 027	4 262
C.4.	Sociální náklady	16	251	270
D.	Daně a poplatky	17	133	229
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	76 064	79 754
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	311	
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21	311	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	311	
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
F.2.	Prodaný materiál	24	311	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	17	- 111
IV.	Ostatní provozní výnosy	26		20 554
H.	Ostatní provozní náklady	27	4 936	4 320
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	58 163	60 378

EPISPOL, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (neconsolidovaný)
za rok končící 31. prosincem 2013

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42		
N.	Nákladové úroky	43	14 293	17 141
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	708	11 294
O.	Ostatní finanční náklady	45	7 306	27 264
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 20 891	- 33 711
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	17 292	- 6 931
Q.1.	-splatná	50		
Q.2.	-odložená	51	17 292	- 6 931
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	19 980	33 598
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	19 980	33 598
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	37 272	26 667

EPISPOL, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)
za rok končící 31. prosincem 2013

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	453	1 686
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	37 272	26 667
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	90 374	97 384
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	76 064	79 754
A.1.2. Změna stavu:	17	- 111
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	17	- 111
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv		
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	14 293	17 741
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	127 646	124 051
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 53 140	- 63 598
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 55 398	- 45 839
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	2 265	- 17 761
A.2.3. Změna stavu zásob	- 7	2
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	74 506	60 453
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 14 293	- 17 741
A.4. Přijaté úroky		
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	60 213	47 712
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 550	- 2 943
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 550	- 2 943
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 550	- 2 943
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 60 000	- 41 002
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společnosti		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 60 000	- 41 002
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 337	- 1 233
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	116	453

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**
k 31.prosinci 2013
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

254 49 842

EPISPOL, a.s.
Revoluční 86, čp. 1930
400 01 Ústí nad Labem
Česká republika

	1.1.2013	Zvýšení	Snížení	Převod	31.12.2013
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	300 000	--	-	--	300 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	--	--	--	--	--
C. Součet A +/- B	300 000	XX	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	--	--	--	--	--
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	XX	--
E. Emisní ážio	--	--	--	--	--
F. Rezervní fondy	9 000	--	--	--	9 000
G. Ostatní fondy ze zisku	--	--	--	--	--
H. Kapitálové fondy	--	--	--	--	--
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodáření	--	--	--	--	--
J. Zisk minulých účetních období	113 681	--	--	33 598	147 279
K. Ztráta minulých účetních období	--	--	--	--	--
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	33 598	19 980	--	-33 598	19 800
* Celkem	456 279	19 980	--	--	476 259

	1.1.2012	Zvýšení	Snížení	Převod	31.12.2012
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	300 000	--	--	--	300 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	--	--	--	--	--
C. Součet A +/- B	300 000	XX	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	--	--	--	--	--
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	XX	--
E. Emisní ážio	--	--	--	--	--
F. Rezervní fondy	8 500	--	--	500	9 000
G. Ostatní fondy ze zisku	--	--	--	--	--
H. Kapitálové fondy	--	--	--	--	--
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodáření	--	--	--	--	--
J. Zisk minulých účetních období	105 764	--	--	7 917	113 681
K. Ztráta minulých účetních období	--	--	--	--	--
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	8 417	33 598	--	-8 417	33 598
* Celkem	422 681	33 598	--	--	456 279

1. Charakteristika společnosti a hlavní aktivity

1.1 Obecné údaje o společnosti:

Název společnosti:	EPISPOL, a.s. (dále jen „Společnost“)
Právní forma:	Akciová společnost
Sídlo:	Revoluční 86, čp. 1930, Ústí nad Labem
IČO:	254 49 842
Datum vzniku:	19. června 2002
Hlavní předmět činnosti:	výroba chemických látek a přípravků

1.2 Údaje o osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem:

Základní kapitál ve výši 300 000 tis. Kč tvoří 3 000 ks kmenových akcií na jméno v hodnotě 100 tis. Kč / 1 akcii. Základní kapitál je plně splacen.

Společník, akcionář	% vkladu k 31.12.2013	% vkladu k 31.12.2012
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost („hlavní akcionář“)	90 %	90 %
Dainippon Ink and Chemicals, Incorporated („DIC“)	10 %	10 %
Celkem	100 %	100 %

1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období:

V roce 2013 nebyly v obchodním rejstříku provedeny žádné změny.

1.4 Členové statutárních a dozorčích orgánů:

Složení představenstva k 31. prosinci 2013:

Ing. Martin Procházka	předseda
Ing. Luboš Knechtl	člen
Ing. Petr Zajpt	člen
PhDr. Paul Antony Yianni	člen

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2013:

Ing. Pavel Jiroušek	předseda
Ing. Jan Schmidt	člen
Ing. Petr Hetto	člen

1.5 Organizační struktura společnosti:

Organizační struktura Společnosti je dvoustupňová, vedoucímu provozu podléhají technolog, technik údržby a 2 mistři výroby.

2. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

a) Informace o zaměstnancích a vedoucích pracovnících:

31. 12. 2013	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	33	9 716	3 403	251	13 370
z toho vedoucí pracovníci	4	2 029	624	--	2 653
Celkem	37	11 745	4 027	251	16 023

V roce 2013 činila odměna členům statutárních orgánů celkem 60 tis. Kč (2012 – 60 tis. Kč).

31. 12. 2012	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	37	10 437	3 574	270	14 281
z toho vedoucí pracovníci	4	2 023	688	--	2 711
Celkem	41	12 460	4 262	270	16 992

b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů:

	Statutární orgány		Dozorčí rada	
	31. 12. 2013	31. 12. 2012	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Počet členů	4	4	3	3
Odměny	30	30	30	30
Ostatní plnění (pojištění D a O)	20	27	33	33
Celkem	50	57	63	63

c) Ostatní plnění členům statutárních a dozorčích orgánů:

V běžném ani v minulém účetním období nebyla poskytnuta žádná další plnění členům ani bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů společnosti.

d) Penzijní připojištění

Zaměstnancům, kteří mají uzavřeny smlouvy o penzijním připojištění se státním příspěvkem, přispívá Společnost měsíčně maximálně 750 Kč.

3. Informace o spřízněných osobách

Společnost je zcela závislá na obchodech uskutečněných s mateřskou společností. Vedení Společnosti schválilo rozpočet na rok 2014, který nepředpokládá ukončení činnosti nebo likvidaci Společnosti nebo nastání podmínek, při kterých by toto bylo nevyhnutelné.

a) Pohledávky a závazky z obchodního styku:

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsaných dále v bodu 6.3, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

Společnost	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2013	2012	2013	2012
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost	201 735	147 349	15 065	14 347
Celkem	201 735	147 349	15 065	14 347

b) Dlouhodobé závazky:

V roce 2004 koupila Společnost od hlavního akcionáře výrobu nízkomolekulárních epoxidových pryskyřic (Výrobna) za cenu dle znaleckého posudku 652 470 tis. Kč. Závazek z nákupu Výrobny byl částečně započten vůči pohledávce z upsaného jmění a nesplacená částka je úročena 4,5 % p. a. Celková částka dluhu byla podle splátkového kalendáře splatná do 30. září 2011. Od roku 2009 je splácení závazku pozastaveno dle dohody s bankami o stabilizačním programu. Z tohoto důvodu došlo k deklasifikaci závazku na dlouhodobý.

Popis	K 31.12.2013	K 31.12.2012
Dlouhodobé závazky	113 500	113 500
Závazky z titulu úroků	5 108	14 347

c) Tržby a nákupy:

Popis	Tržby k 31.12.		Nákupy k 31.12.	
	2013	2012	2013	2012
Služby	229 133	210 588	40 292	20 461
Úroky, ostatní finanční služby	152	152	6 692	16 176
Nakupované zásoby	311	--	8 006	4 981
Celkem	229 596	210 740	54 990	41 618

Všechny významné transakce byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

d) Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku:

Pro rok 2013 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku. V rámci výroční zprávy bude zveřejněna zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou.

e) Informace o konsolidačním celku a konsolidované účetní závěrce:

Společnost je účetní jednotkou zahrnutou do konsolidačního celku jiné konsolidující účetní jednotky Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost.

4. Zásadní účetní postupy používané společností

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a Českými účetními standardy. Účetní závěrka je sestavena v historických cenách.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

Nakoupený **nehmotný majetek** je vykázán v pořizovacích cenách.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován podle předpokládané doby použitelnosti:

Ocenitelná práva (např. licence)	8,3 %
Software	25 %

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč za položku, je považován za služby a účtován do nákladů při pořízení.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na jeho zpětně ziskatelnou hodnotu.

Nakoupený dlouhodobý **hmotný majetek** je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti následujícím způsobem:

Pozemky	-
Budovy a stavby	1,3 - 10 %
Stroje a zařízení	5 - 25 %
Inventář	5 - 25 %
Dopravní prostředky	5 - 25 %

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se obecně účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za rok za položku je aktivováno.

Dlouhodobý hmotný majetek včetně majetku, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při pořízení.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, pak je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na tuto zpětně ziskatelnou hodnotu.

b) Zásoby:

Společnost vzhledem k charakteru činnosti nevlastní žádné zásoby s výjimkou nakupovaného režijního materiálu, o kterém při pořízení účtuje dle metody B sledování zásob.

c) Stanovení opravných položek:

Společnost tvoří opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) netto způsobem, tj. ve prospěch nebo na vrub nákladů se účtuje částka ve výši rozdílu stavu opravných položek na počátku a konci účetního období.

Opravné položky k pohledávkám - opravné položky k pohledávkám Společnost tvoří na základě věkové struktury pohledávek s přihlédnutím k individuálnímu posouzení bonity dlužníků.

Opravné položky k zásobám - jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

d) Stanovení rezerv:

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje, a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Rezerva na daň z příjmů – tvořena v okamžiku sestavení účetní závěrky před okamžikem podání daňového přiznání na finanční úřad. Výše daňové povinnosti je stanovena podle předpokládané daňové povinnosti k datu sestavení účetní závěrky.

e) Přepočty cizích měn:

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky a všechny kurzové zisky a ztráty z tohoto přepočtu jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

f) Daň z příjmů:

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

- Daň splatná
Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.
- Daň odložená
Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu, tj. vychází ze všech přechodných rozdílů mezi daňovou hodnotou aktiv a pasiv a jejich účetní hodnotou.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

g) Leasing:

Požizovací cena majetku získaného formou finančního a operativního leasingu je účtována do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

h) Penzijní připojištění, životní pojištění:

K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu. Společnost poskytuje svým zaměstnancům dohodnuté příspěvky na penzijní připojištění.

i) Úrokové náklady:

Případné úrokové náklady vyplývající z úvěrů na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou zúčtovány do výkazu zisků a ztráty stejně jako úrokové náklady z ostatních úvěrů a půjček.

j) Klasifikace závazků:

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

k) Následné události:

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

l) Výnosy:

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží nebo k datu uskutečnění služby a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

m) Složky peněžních prostředků (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích, peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty jsou definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejich ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky.

5. Změna účetních metod a postupů

Společnost nezměnila žádné účetní metody a postupy během účetního období.

6. Významné položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty

6.1 Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek:

Pořizovací hodnota	Software	Ocenitelná práva	Celkem
PS 1. 1. 2013	9 436	106 190	115 626
Přeúčtování	--	--	--
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
KS 31. 12. 2013	9 436	106 190	115 626

Oprávký	Software	Ocenitelná práva	Celkem
PS 1. 1. 2013	9 436	93 007	102 443
Přeúčtování	--	--	--
Odpisy	--	6 085	6 085
Oprávký k úbytkům	--	--	--
KS 31. 12. 2013	9 436	99 092	108 528

Zůstatek 1. 1. 2013	--	13 183	13 183
Zůstatek 31. 12. 2013	--	7 098	7 098

Pořizovací hodnota	Software	Ocenitelná práva	Celkem
PS 1. 1. 2012	9 436	106 190	115 626
Přeúčtování	--	--	--
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
KS 31. 12. 2012	9 436	106 190	115 626

Oprávký	Software	Ocenitelná práva	Celkem
PS 1. 1. 2012	9 436	83 266	92 702
Přeúčtování	--	--	--
Odpisy	--	9 742	9 742
Oprávký k úbytkům	--	--	--
KS 31. 12. 2012	9 436	93 007	102 443

Zůstatek 1. 1. 2012	--	22 924	22 924
Zůstatek 31. 12. 2012	--	13 183	13 183

b) Dlouhodobý hmotný majetek:

Požizovací hodnota	Budovy	Stroje a přístroje	Dopravní prostředky	Inventář	Nedokon. investice	Celkem
PS 1. 1. 2013	431 019	860 334	36 913	276	368	1 328 910
Přeúčtování	--	368	--	--	-368	--
Přírůstky	--	4 474	--	--	--	4 474
Úbytky	--	--	--	--	--	--
KS 31. 12. 2013	431 019	865 176	36 913	276	--	1 333 384

Oprávky	Budovy	Stroje a přístroje	Dopravní prostředky	Inventář	Nedokon. investice	Celkem
PS 1. 1. 2013	105 523	406 742	22 179	170	--	534 614
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Odpisy	16 218	50 954	2 783	24	--	69 979
Oprávky k úbytkům	--	--	--	--	--	--
KS 31. 12. 2013	121 741	457 696	24 962	194	--	604 593

Zůstatek 1. 1. 2013	325 496	453 592	14 734	106	368	794 296
Zůstatek 31. 12. 2013	309 278	407 480	11 951	82	--	728 791

Požizovací hodnota	Budovy	Stroje a přístroje	Dopravní prostředky	Inventář	Nedokon. investice	Celkem
PS 1. 1. 2012	431 019	857 944	36 913	291	--	1 326 167
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Přírůstky	--	2 574	--	--	368	2 942
Úbytky	--	-184	--	-15	--	-199
KS 31. 12. 2012	431 019	860 334	36 913	276	368	1 328 910

Oprávky	Budovy	Stroje a přístroje	Dopravní prostředky	Inventář	Nedokon. investice	Celkem
PS 1. 1. 2012	89 305	356 047	19 298	151	--	464 801
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Odpisy	16 218	50 879	2 881	34	--	70 012
Oprávky k úbytkům	--	-184	--	-15	--	-199
KS 31. 12. 2012	105 523	406 742	22 179	170	--	534 614

Zůstatek 1. 1. 2012	341 714	501 897	17 615	140	--	861 366
Zůstatek 31. 12. 2012	325 496	453 592	14 734	106	368	794 296

V roce 2003 Společnost obdržela rozhodnutí ministerstva průmyslu a obchodu o příslibu investičních pobídek do výše 346 000 tis. Kč ve formě slevy na dani z příjmu právnických osob s možností čerpání pobídky po dobu 10 let.

Společnost splnila podmínky pro čerpání investiční pobídky v roce 2004. Vzhledem k dosaženým daňovým ztrátám za období 2004 - 2011 Společnost tuto investiční pobídku nečerpala a nezohlednila ji ani do výpočtu odložené daně, který je popsán v bodu 6.9 b).

c) Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem, cizí majetek:

Nemovitosti a technologické zařízení výroby nízkomolekulárních pryskyřic jsou zastaveny ve prospěch LBBW Bank CZ a.s. za investiční úvěr na výstavbu druhé výroby nízkomolekulárních epoxidových pryskyřic.

6.2 Drobný hmotný a nehmotný majetek

V souladu s účetními postupy popsanými v bodě 4. a), účtovala společnost drobný hmotný a nehmotný majetek do nákladů v roce jejich pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota drobného hmotného a nehmotného majetku v operativní evidenci je následující:

	31.12.2013	31.12.2012
Drobný hmotný majetek	378	363
Celkem	378	363

6.3 Pohledávky a závazky

a) Pohledávky z obchodního styku:

Krátkodobé pohledávky z obchodního styku k 31. prosinci 2013 činí 201 735 tis. Kč (2012 – 147 349 tis. Kč), ze kterých 143 237 tis. Kč (2012 – 132 741 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti.

Veškeré tyto pohledávky jsou vůči hlavnímu akcionáři – viz bod 3.

b) Závazky z obchodního styku:

Krátkodobé obchodní závazky k 31. prosinci 2013 činí 27 225 tis. Kč (2012 – 21 522 tis. Kč), ze kterých 6 935 tis. Kč (2012 – 3 786 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

c) Pohledávky / závazky z titulu pojistného na sociální a zdravotní pojištění:

Pohledávka + / závazek -	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Sociální zabezpečení	-590	-317
Zdravotní pojištění	-270	-153
Celkem	-860	-470

Odvody za listopad 2013 ve výši 406 tis. Kč byly k rozvahovému dni po splatnosti.

d) Daňové pohledávky / závazky:

Pohledávka + / závazek -	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Daň z nemovitostí	-1	--
DPH	1 792	857
Daň z mezd	-190	-95
Celkem	1 601	762

Daň z mezd za listopad 2013 ve výši 89 tis. Kč byla k rozvahovému dni po splatnosti.

6.4 Opravné položky

Společnost netvořila v běžném ani v minulém účetním období žádné opravné položky k pohledávkám, zásobám ani k majetku.

6.5 Rezervy

	Jiné rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2013	--	--
Tvorba	17	17
Čerpání	--	--
Zůstatek rezerv k 31.12.2013	17	17

6.6 Vlastní kapitál

Složka vlastního kapitálu	Stav k 1. 1. 2013	Přírůstky	Úbytky	Převod	Stav k 31. 12. 2013
Základní kapitál	300 000	--	--	--	300 000
Zákonný rezervní fond	9 000	--	--	--	9 000
Nerozdělený zisk minulých let	113 681	--	--	33 598	147 279
Neuhrazená ztráta minulých let	--	--	--	--	--
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	33 598	--	--	-33 598	--
Výsledek hospodaření běžného účetního období	--	19 980	--	--	19 980
Celkem	456 279	19 980	--	--	476 259

Výsledek hospodaření roku 2012 a 2013 nebyl do data sestavení závěrky projednán valnou hromadou.

6.7 Bankovní úvěry a půjčky

	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Krátkodobé		
Splátky dlouhodobých úvěrů splatné do jednoho roku	60 000	60 000
Celkem	60 000	60 000
Dlouhodobé		
Dlouhodobé úvěry splatné do dvou let	218 184	278 184
Celkem	218 184	278 184

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou.

Úrokové sazby činí:

	31. prosince 2013	31. prosince 2012
Úvěr v Kč	3M PRIBOR + 4 %	3M PRIBOR + 4 %

Investiční úvěry

Dne 15. září 2006 uzavřela Společnost smlouvu s LBBW Bank CZ a.s. (dříve BAWAG Bank CZ a.s.) na poskytnutí investičního úvěru do výše 600 000 tis. Kč na financování výstavby provozu EPISPOL II. Tento úvěr je zajištěn zástavním právem na Výrobu a zaručen ručitelským prohlášením hlavního akcionáře. Za ručení poskytuje Společnost hlavnímu akcionáři úplatu ve výši 0,5 % p. a. z ručené částky, tj. za rok 2013 – 1 585 tis. Kč (2012 – 1 829 tis. Kč).

V roce 2013 byl investiční úvěr řádně splácen dle Stabilizační smlouvy uzavřené mezi EPISPOLEM, a.s., hlavním akcionářem a bankovními věřiteli dne 29. června 2012.

6.8 Tržby

Výnosy Společnosti jsou tvořeny výhradně tržbami za službu (výroba epoxidových pryskyřic) od hlavního akcionáře v běžném i minulém období. Jedná se o tuzemské tržby.

6.9 Daň z příjmů

a) Splatná daň a doměrky splatné daně za minulá účetní období:

Daňový základ zahrnuje:

	2013	2012
Výsledek hospodaření před zdaněním	37 272	26 667
Daňově neuznatelné náklady	+712	-7 560
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy	+ 14 830	+ 11 714
Daňový základ	52 814	30 820
Neuplatněné ztráty minulých let	-52 814	-30 820
Daň z příjmů	--	--

b) Odložená:

Přehled pohybů dočasných rozdílů vyplývajících ze všech titulů přechodných rozdílů mezi účetním a daňovým pohledem na položky zachycené v účetnictví a je uveden v následující tabulce:

31.12.2013					
Popis položky	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Odčitatelné daňové dočasné rozdíly	Sazba daně %	Odložená daňová pohledávka (závazek)
Nevyužitá daňová ztráta	--	44 517	44 517	19 %	8 458
10% sleva při pořízení majetku	--	46 786	46 786	19 %	8 889
Dlouhodobý majetek - netto	735 889	418 656	-317 233	19 %	-60 274
Celkem	735 889	509 959	-225 930	19 %	-42 927

31. 12. 2012					
Popis položky	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Odčitatelné daňové dočasné rozdíly	Sazba daně %	Odložená daňová pohledávka (závazek)
Nevyužitá daňová ztráta	--	143 666	143 666	19 %	27 297
10% sleva při pořízení majetku	--	46 786	46 786	19 %	8 889
Dlouhodobý majetek - netto	807 111	481 738	-325 373	19 %	-61 821
Celkem	807 111	672 190	-134 921	19 %	-25 635

7. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost má ve své podrozvahové evidenci evidováno rukojemství na směnce hlavního akcionáře, která má být zaplacená na řad Raiffeisenbank a.s. Jedná se o směnku vlastní, bez protestu. Směnka byla vystavena ve prospěch banky jako jistící a rukojemství je poskytnuto až do výše 29 900 tis. Kč. Společnost nevykazuje dále žádné závazky.

8. Ostatní informace

Účetní jednotka eviduje v roce 2013 celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi za povinný audit účetní závěrky 306 tis Kč (2012 – 272 tis. Kč).

Společnost účtuje o nákladech vynaložených na auditorskou činnost průběžně podle došlé fakturace.

9. Významné následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným následným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2013

Sestaveno dne: 26. května 2014



Ing. Martin Procházka
předseda představenstva