

SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
K 31. PROSINCI 2014**

'report wirtschaftsprüferbericht rapport d'audit **zpráva auditora** auditors' report
apport d'audit **auditors' report** wirtschaftsprüferbericht zpráva auditora rappo
wirtschaftsprüferbericht zpráva auditora auditors' report **rapport d'audit** wirtsch
dit **wirtschaftsprüferbericht** zpráva auditora auditors' report rapport d'

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2014 společnosti
SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

Identifikační údaje:

Obchodní firma:	SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.
IČ:	292 00 181
Sídlo:	Revoluční 1930/86 Ústí nad Labem
Rozvahový den:	31. prosince 2014
Ověřované účetní období:	od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2014
Rámec účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy:	7. září 2015
Auditor:	Jan Kellner Číslo oprávnění 2225
	Mazars Audit s.r.o. Číslo oprávnění 158

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SPOLCHEMIE Electrolysis a.s., která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2014, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2014, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti SPOLCHEMIE Electrolysis a.s. jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti SPOLCHEMIE Electrolysis 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho 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 (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém 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 důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



MAZARS

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti SPOLCHEMIE Electrolysis a.s. k 31. prosinci 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 6.10 přílohy účetní závěrky, která popisuje předpoklady k vyhodnocení nepřetržitého trvání účetní jednotky. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka společnosti nepodléhala v účetním období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 povinnému auditu, a tudíž nebyla ověřena auditorem.

Praha, 7. září 2015

Mazars Audit s.r.o.
Číslo oprávnění 158
Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

Zastoupená Janem Kellnerem

Jan Kellner
Statutární auditor, číslo oprávnění 2225

Roční účetní závěrka

za období
od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2014
obchodní společnosti

SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 40032

IČ: 29200181

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

IČ

29 20 01 81

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

SPOLCHEMIE

Electrolysis a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Revoluční 1930/86

Ústí nad Labem

400 32

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	165 136	0	165 136	23 893
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	113 558	0	113 558	19 460
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
	2 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
	3 Software	007	0	0	0	0
	4 Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
	5 Goodwill	009	0	0	0	0
	6 Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
	7 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
	8 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	113 558	0	113 558	19 460
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
	2 Stavby	015	0	0	0	0
	3 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	0	0	0	0
	4 Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
	5 Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
	6 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
	7 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	64 983	0	64 983	19 460
	8 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	48 575	0	48 575	0
	9 Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	0	0	0	0
	2 Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
	3 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
	4 Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
	5 Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
	6 Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
	7 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	50 357	0	50 357	4 433
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	033	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3	Výrobky	035	0	0	0	0
4	Zvířata	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	0	0	0	0
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	600	0	600	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7	Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohledávka	047	600	0	600	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	7 222	0	7 222	2 111
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	7 222	0	7 222	2 111
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	0	0	0	0
8	Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
9	Jiné pohledávky	057	0	0	0	0
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	42 535	0	42 535	2 322
C. IV. 1	Peníze	059	0	0	0	0
2	Účty v bankách	060	42 535	0	42 535	2 322
3	Krátkodobý cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	1 220	0	1 220	0
D. I. 1	Náklady příštích období	064	1 220	0	1 220	0
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0

označ	PASIVA	řád	Běžné úč.	Min.úč.
a	b	c	období 5	období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118)	067	165 136	23 893
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	-671	1 839
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	2 000	2 000
1	Základní kapitál	070	2 000	2 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	0	0
A. II. 1	Emisní ážio	074	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80)	078	0	0
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	080	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (ř. 82 + 83)	081	-161	-156
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	082	0	0
2	Neuhrazená ztráta minulých let	083	-161	-156
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)	084	-2 510	-5
	ř.01 - (+ 69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 118)/			
B.	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	085	165 807	22 054
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	088	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	089	0	0
4	Ostatní rezervy	090	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	151 177	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	092	0	0
2	Závazky - ovládající a řídící osoba	093	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	094	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
6	Vydané dluhopisy	097	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
8	Dohadné účty pasívní	099	0	0
9	Jiné závazky	100	151 177	0
#	Odložený daňový závazek	101	0	0

PRO IDENTIFIKACI

3

FOR IDENTIFICATION

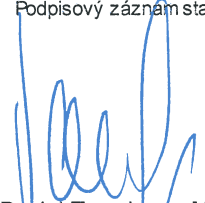
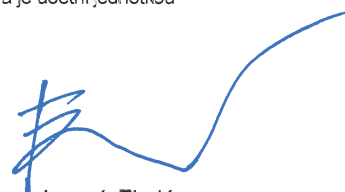
MAZARS AUDIT s.r.o.

ČÍSLO OPRÁVNĚNÍ 158

PRAHA 8

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	14 631	22 054
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	103	14 631	22 054
2	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	105	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	107	0	0
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	0	0
7	Stát - daňové závazky a dotace	109	0	0
8	Krátkodobé přijaté zálohy	110	0	0
9	Vydané dluhopisy	111	0	0
10	Dohadné účty pasivní	112	0	0
11	Jiné závazky	113	0	0
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	116	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 + 120)	118	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období	119	0	0
2	Výnosy příštích období	120	0	0

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	výroba nebezpečných chemických látek a nebezpečných chemických směsí

Okamžik sestavení 07.09.15	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Daniel Tamchyna, MBA předseda představenstva	 Ing. Jaromír Florián místopředseda představenstva
-----------------------------------	---	---

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

IČ
29 20 01 81

 Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

SPOLCHEMIE
Electrolysis a.s.

 Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

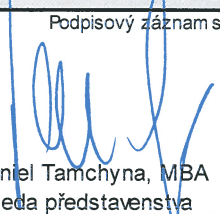
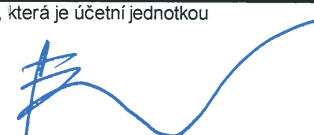
Revoluční 1930/86

Ústí nad Labem

400 32

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03	0	0
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	0	0
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	0	0
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	3 185	7
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	13	0
B. 2	Služby	10	3 172	7
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	-3 185	-7
C.	Osobní náklady	12	0	0
C. 1	Mzdové náklady	13	0	0
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	0	0
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	0	0
C. 4	Sociální náklady	16	0	0
D.	Daně a poplatky	17	0	2
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	0	0
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	0	0
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
2	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	0	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
F. 2	Prodávý materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	0	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	14	0
H.	Ostatní provozní náklady	27	0	0
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření /(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/	30	-3 172	-9

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	0	19
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1 582	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 521	14
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření /(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))	48	62	4
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	-600	0
Q. 1	-splatná	50	0	0
Q. 2	-odložená	51	-600	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	-2 510	-5
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	-2 510	-5
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	-3 110	-5

Okamžik sestavení	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
07.09.15	 Ing. Daniel Tamchyna, MBA předseda představenstva	 Ing. Jaromír Florián místopředseda představenstva

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(výkaz cash-flow)
31.12.2014
(v tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

SPOLCHEMIE

Electrolysis a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Revoluční 1930/86

Ústí nad Labem

400 32

	Běžné účetní	Minulé účetní
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 322	1 525
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-3 110	-5
A 1 Úpravy o nepeněžní operace	0	-19
A 1 1 Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0	0
A 1 2 Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
A 1 3 Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0
A 1 4 Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	0
A 1 5 Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	0	-19
A 1 6 Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A * Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	-3 110	-24
A 2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-13 755	19 872
A 2 1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-6 331	-2 111
A 2 2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-7 423	21 984
A 2 3 Změna stavu zásob	0	0
A 2 4 Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A 2 5 Změna stavu odložené daňové pohledávky nebo závazku	0	0
A 2 6 Změna stavu dlouhodobých pohledávek	0	0
A ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-16 865	19 849
A 3 Výplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0	0
A 4 Přijaté úroky	0	19
A 5 Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0	0
A 6 Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0	0
A *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-16 865	19 867
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-94 099	-19 071
B. 2 Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3 Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. *** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-94 099	-19 071
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1 Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	151 177	0
C. 2 Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
C. 2 1 Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního aža atd.	0	0
C. 2 2 Výplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C. 2 3 Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2 4 Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 5 Přímé platby na vrub fondů	0	0
C. 2 6 Výplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C. *** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	151 177	0
F. Čistě zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	40 213	797
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	42 535	2 322

Okamžik
sestavení

07.09.15

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Ing. Daniel Tamchyna, MBA
předseda představenstva

Ing. Jaromír Florián
místopředseda představenstva

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

SPOLCHEMIE

Electrolysis a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Revoluční 1930/86

Ústí nad Labem

400 32

	1.1.2014	Zvýšení	Snížení	Převod	31.12.2014
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	2 000	0	0	0	2 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	2 000	XX	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	XX	2 000
E. Emisní ážio	0	0	0	0	0
F. Rezervní fondy	0	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0	0
J. Zisk minulých účetních období	0	0	0	0	0
K. Ztráta minulých účetních období	-156	0	0	-5	-161
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-5	0	-2 510	5	-2 510
* Celkem	1 839	0	-2 510	0	-671

Okamžik sestavení

7.9.2015

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je
účetní jednotkou (předseda představenstva)

Ing. Daniel Tamchyna, MBA
předseda představenstva

Ing. Jaromír Florián
místopředseda představenstva

PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
MAZARS AUDIT s.r.o.
ČÍSLO OPPÁVNĚNÍ 158
POBŘEŽNÍ 3, 186 00 PRAHA 8

Příloha k účetní závěrce

za období
od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2014
obchodní společnosti

SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

OBSAH

1	Charakteristika společnosti a hlavní aktivity	4
1.1	Obecné údaje o společnosti	4
1.2	Údaje o fyzických nebo právnických osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem	4
1.3	Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období	5
1.4	Organizační struktura společnosti	6
2	Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	6
2.1	Informace o zaměstnancích a vedoucích pracovnících	6
2.2	Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů	6
2.3	Ostatní plnění členům statutárních a dozorčích orgánů	6
3	Informace o ovládající nebo ovládané osobě	6
3.1	Účetní jednotky, v nichž má společnost rozhodující nebo podstatný vliv	6
3.2	Ovládající osoba	7
3.3	Pohledávky a závazky z obchodního styku	7
3.4	Dlouhodobé pohledávky a závazky:	7
3.5	Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku	7
3.6	Informace o konsolidačním celku a konsolidované účetní závěrce	7
4	Zásadní účetní postupy používané společností	8
4.1	Dlouhodobý nehmotný majetek	8
4.2	Dlouhodobý hmotný majetek	8
4.3	Finanční majetek	9
4.4	Pohledávky	9
4.5	Rezervy	9
4.6	Deriváty	9
4.7	Devizové operace	9
4.8	Použití odhadů	10
4.9	Účtování výnosů a nákladů	10
4.10	Daň z příjmů	10
4.11	Dotace/Investiční pobídky	10
4.12	Následné události	10
4.13	Odchylky od Českých účetních standardů	10
5	Změna účetních metod a postupů	11
6	Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty	11
6.1	Dlouhodobý majetek nehmotný majetek	11
6.2	Dlouhodobý hmotný majetek	11
6.3	Drobný nehmotný a hmotný majetek	11
6.4	Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem	11
6.5	Cizí majetek uvedený v rozvaze	11
6.6	Krátkodobý finanční majetek	11
6.7	Dlouhodobý finanční majetek	11
6.8	Náklady příštích období	12
6.9	Pohledávky a závazky	12
6.10	Vlastní kapitál	13
6.11	Rezervy	14
6.12	Daň z příjmů	14
6.13	Ostatní finanční náklady, výnosy	14
7	Závazky nevykázané v rozvaze	14
8	Výzkum a vývoj	15
9	Dotace a příprava realizace investiční akce	15
10	Potenciální závazky	15
11	Odměna auditorské společnosti	16

12	Významná rizika nebo užitky z operací účetní jednotky nevykázaných v rozvaze, jejichž zveřejnění je nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky	16
13	Významné následné události	16

1 Charakteristika společnosti a hlavní aktivity

1.1 Obecné údaje o společnosti

Obchodní firma (Název společnosti):	SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.
Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Sídlo:	Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32
Identifikační číslo osoby:	29200181
Datum vzniku nebo datum zahájení činnosti:	22. leden 2010
Rozvahový den:	31. prosinec 2014
Srovnatelné období:	31. prosinec 2013
Okamžik sestavení účetní závěrky:	7. září 2015
Předmět podnikání:	výroba nebezpečných chemických látek a nebezpečných chemických směsí a prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

1.2 Údaje o fyzických nebo právnických osobách s rozhodujícím a podstatným vlivem

Základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč tvoří 2 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč / 1 akcie. Základní kapitál je k datu účetní závěrky plně splacen.

Společník, akcionář	% vkladu k 31. 12. 2014	% vkladu k 31. 12. 2013
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost, IČ: 00011789, se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	100	100

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Složení představenstva k 31. prosinci 2014 bylo následující:

Představenstvo	Adresa
Ing. Daniel Tamchyna, MBA, nar. 9. prosince 1970, předseda představenstva	Mezi Mosty 1844, Bílé Předměstí, 530 03 Pardubice
Ing. Jaromír Florián, nar. 16. června 1975, místopředseda představenstva	Stojická 827/5, Vinoř, 190 17 Praha 9

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2014 bylo následující:

Dozorčí rada	Adresa
Ing. Pavel Jiroušek, nar. 10. srpna 1970, předseda dozorčí rady	Ke Třebusicům 379, 273 41 Brandýsek
Ing. Jan Schmidt, nar. 26. srpna 1940, člen dozorčí rady	Dukelských hrdinů 544/27, Bukov, 400 01 Ústí nad Labem

1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady dle notářského zápisu ze dne 17. června 2014 bylo rozhodnuto, že obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Dále byl změněn způsob jednání za společnost a to následovně (do obchodního rejstříku byla tato skutečnost zapsána dne 25. června 2014):

„Za společnost jedná představenstvo. Za představenstvo jedná vždy předseda a místopředseda představenstva společně.“

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 17. června 2014:

- bylo určeno, že představenstvo společnosti má 2 členy,
- bylo určeno, že dozorčí rada společnosti má 3 členy,
- společnost rozhodla o zrušení rezervního fondu.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 18. srpna 2014 bylo určeno, že představenstvo společnosti má 1 člena, který za společnost jedná a podepisuje samostatně.

Na základě zasedání dozorčí rady společnosti ze dne 18. srpna 2014 byl odvolán místopředseda představenstva Ing. Martin Procházka, datum narození 26. ledna 1968, bytem Ústí nad Labem, Novoveská 82, PSČ 400 00 z funkce člena představenstva společnosti.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 1. října 2014:

- bylo určeno, že představenstvo má 2 členy,
- byl odvolán člen dozorčí rady společnosti Ing. Jaromír Florián, datum narození 16. června 1975, bytem Stojická 827/5, Vinoř, 190 17 Praha 9,
- bylo určeno, že dozorčí rada společnosti má 2 členy.

Na základě zasedání dozorčí rady společnosti ze dne 1. října 2014:

- byl odvolán předseda představenstva Ing. Jan Šrubař, datum narození 5. února 1949, bytem Na Dolíček 46, Všešimy, 251 64 Kunice z funkce člena představenstva,
- byl jmenován členem představenstva Ing. Daniel Tamchyna, MBA, datum narození 9. prosince 1970, bytem Mezi Mosty 1844, 530 03 Pardubice,
- byl jmenován členem představenstva Ing. Jaromír Florián, datum narození 16. června 1975, bytem Stojická 827/5, Vinoř, 190 17 Praha 9,
- byla schválena smlouva o výkonu funkce člena představenstva společnosti mezi společností a Ing. Danielem Tamchynou, MBA a smlouva o výkonu funkce člena společnosti mezi společností a Ing. Jaromírem Floriánem.

Na základě zasedání představenstva společnosti ze dne 1. října 2014:

- byl zvolen předsedou představenstva Ing. Daniel Tamchyna, MBA, datum narození 9. prosince 1970, bytem Mezi Mosty 1844, 530 03 Pardubice,
- byl zvolen místopředsedou představenstva Ing. Jaromír Florián, datum narození 16. června 1975, bytem Stojická 827/5, Vinoř, 190 17 Praha 9.

Dne 25. června 2014 došlo k výmazu následujících předmětů podnikání v obchodním rejstříku:

- provádění staveb, jejich změn a odstraňování;
- projektová činnost ve výstavbě.

Dále byl 25. června 2014 zapsán nový předmět podnikání:

- výroba nebezpečných chemických látek a nebezpečných chemických směsí a prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické.

1.4 Organizační struktura společnosti

Vzhledem k tomu, že společnost zatím nemá žádné zaměstnance, protože proces výstavby membránové elektrolýzy probíhá výhradně dodavatelským způsobem, není dosud stanovena organizační struktura.

2 Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

2.1 Informace o zaměstnancích a vedoucích pracovnících

Společnost neměla v průběhu roku 2014 ani roku 2013 žádné zaměstnance.

2.2 Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V roce 2014 ani v roce 2013 nebyly vyplaceny žádné odměny členům statutárních orgánů ani poskytnuty žádné půjčky.

2.3 Ostatní plnění členům statutárních a dozorčích orgánů

V roce 2014 i v roce 2013 nebyla poskytnuta žádná další plnění členům ani bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů společnosti. Společnost neeviduje žádné penzijní závazky vůči bývalým členům statutárních či dozorčích orgánů.

3 Informace o ovládající nebo ovládané osobě

3.1 Účetní jednotky, v nichž má společnost rozhodující nebo podstatný vliv

Společnost nemá rozhodující nebo podstatný vliv v žádné účetní jednotce.

Společnost není v žádné účetní jednotce společníkem s neomezeným ručením.

3.2 Ovládající osoba

Společnost je 100% ovládána Spolkem pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost (dále jen Spolek).

3.3 Pohledávky a závazky z obchodního styku

Společnost eviduje k 31. 12. 2014 obchodní závazky k ovládající osobě ve výši 607 tis. Kč (předchozí období 18 tis. Kč).

Společnost neeviduje v roce 2014 ani 2013 žádné pohledávky z obchodního styku k ovládající osobě.

Společnost eviduje k 31. 12. 2014 obchodní závazky ke společnosti CSS, a.s. ve výši 19 tis. Kč (předchozí období 4 tis. Kč). Společnost CSS, a.s. je majetkově propojena prostřednictvím osoby ovládající osobu ovládající společnost SPOLCHEMIE Electrolysis a.s., která je zároveň osobou ovládající společnost CSS, a.s.

Objemy nákupů a prodejů od/se spřízněnými stranami

	Nákupy		Prodeje	
	2014	2013	2014	2013
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, a.s.	3 160	0	0	19
CSS, a.s.	12	1	0	0
Celkem	3 172	1	0	19

Společnost má na základě smluvního ujednání od Spolku v pronájmu pozemky a budovu, kde probíhá výstavba investiční akce „Membránová elektrolýza“.

Na základě Smlouvy o poskytování služeb jsou společnosti poskytovány ekonomické služby společností CSS, a.s.

3.4 Dlouhodobé pohledávky a závazky:

Společnost k 31. 12. 2014 ani k 31. 12. 2013 neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky k ovládající osobě.

Společnost neevidovala v roce 2014 ani v roce 2013 žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky ke společnosti CSS, a.s.

3.5 Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku

Pro rok 2014 ani rok 2013 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku.

3.6 Informace o konsolidačním celku a konsolidované účetní závěrce

Společnost je k 31.12.2014 zahrnuta do konsolidačního celku mateřské společnosti 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.

4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek by se oceňoval v pořizovacích cenách, které by obsahovali cenu pořízení a náklady s pořízením související.

V případě poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd. by se tvořila opravná položka.

Drobným nehmotným majetkem se rozumí majetek s oceněním rovným nebo nižším než 60 tis. Kč.

4.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny.

Pokud by byl dlouhodobý hmotný majetek vyroben ve společnosti, oceňoval by se vlastními náklady, které by zahrnuly přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (případně část správních nákladů).

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách majetku před jeho uvedením do provozu se budou účtovat do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů (u neodpisovaného majetku) / opravek (u odpisovaného majetku).

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení přesahující 40 tis. Kč za jednotlivý případ jsou aktivovány a zvyšují pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy budou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán bude v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Doba odepisování začne v měsíci následujícím po měsíci zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání.

Pokud by docházelo k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd., budou tvořeny opravné položky.

Drobným hmotným majetkem se rozumí movité věci (mimo předmětů z drahých kovů) s oceněním rovným nebo nižším než 40 tis. Kč.

4.3 Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní obchodní podíly, vlastní dluhopisy a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

4.4 Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

4.5 Rezervy

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

4.6 Deriváty

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků.

Deriváty se prvotně oceňují jmenovitou hodnotou (v případě nakoupených derivátů pořizovací cenou). K rozvahovému dni se deriváty přecenují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

K 31. 12. 2014 ani 31. 12. 2013 neeviduje společnost žádné otevřené derivátové obchody.

4.7 Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku s výjimkou dlouhodobého finančního majetku.

4.8 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

4.9 Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

4.10 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

4.11 Dotace/Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

4.12 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.

4.13 Odchyly od Českých účetních standardů

Pro zajištění věrného a poctivého obrazu účetnictví společnosti nebylo nutné, aby došlo k odchýlení aplikovaných účetní postupů společnosti od českých účetních standardů.

5 Změna účetních metod a postupů

Společnost nezměnila žádné účetní metody, postupy či způsoby oceňování nebo vykazování (prezentace zůstatků) během účetního období 2014 ani 2013.

6 Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

6.1 Dlouhodobý majetek nehmotný majetek

Společnost neeviduje k 31. 12. 2014 ani k 31. 12. 2013 žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

6.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost eviduje k 31. 12. 2014 na účtech pořízení hmotného majetku dlouhodobý hmotný majetek ve výši 113 558 tis. Kč (předchozí období 19 460 tis. Kč). Jedná se o výdaje vynaložené v souvislosti s realizací investiční akce „Membránová elektrolýza“.

6.3 Drobný nehmotný a hmotný majetek

Společnost neeviduje k 31. 12. 2014 ani k 31. 12. 2013 žádný drobný nehmotný a hmotný majetek.

6.4 Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem

Společnost neeviduje k 31. 12. 2014 ani k 31. 12. 2013 žádný majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem.

6.5 Cizí majetek uvedený v rozvaze

Společnost neeviduje k 31. 12. 2014 ani k 31. 12. 2013 žádný cizí majetek v rozvaze.

6.6 Krátkodobý finanční majetek

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	tis. Kč	tis. Kč
Peníze na bankovních účtech a v pokladně	42 535	2 322
Krátkodobé cenné papíry	0	0
Krátkodobé bankovní vklady	0	0
Celkem	42 535	2 322

6.7 Dlouhodobý finanční majetek

Společnost v roce 2014 ani v roce 2013 neeviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

6.8 Náklady příštích období

Zůstatek nákladů příštích období je tvořen časově rozlišenými náklady na stavebně montážní pojištění související s realizací investiční akce „Membránová elektrolýza“.

6.9 Pohledávky a závazky

a) Dlouhodobé pohledávky

Společnost v roce 2014 eviduje v dlouhodobých pohledávkách pouze odloženou daňovou pohledávku ve výši 600 tis. Kč (z titulu daňové ztráty). V roce 2013 neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky.

b) Dlouhodobé závazky

Dlouhodobý závazek ve výši 151 177 tis. Kč je závazkem z titulu přijaté půjčky v druhém pololetí roku 2014 od společnosti Monte Bravia, a.s. Účelem půjčky je financování investiční akce „Membránová elektrolýza“.

Uspokojení závazků z výše uvedené čerpané půjčky je smluvně podřízeno přednostnímu uspokojení závazků z bankovních úvěrů společnosti a společnosti CHS Epi a.s. (spřízněné strany).

c) Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31. 12. 2014 krátkodobé pohledávky ve výši 7 222 tis. Kč (předchozí období 2 111 Kč). Částka krátkodobých pohledávek je tvořena nárokem na vrácení nadměrného odpočtu DPH za období listopad a prosinec 2014 (k 31. 12. 2013 byl zůstatek tvořen nadměrnými odpočty DPH za listopad a prosinec 2013).

Společnost k 31. 12. 2014 ani k 31. 12. 2013 neeviduje žádné pohledávky určené k obchodování.

K 31. 12. 2014 ani k 31. 12. 2013 společnost neeviduje žádné pohledávky po splatnosti, pohledávky zatížené zástavním právem nebo jiným ručením ani pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let od rozvahového dne.

d) Krátkodobé závazky

Společnost eviduje k 31. prosinci 2014 krátkodobé závazky z obchodního styku 14 631 tis. Kč (předchozí období 22 054 tis. Kč). Tato částka většinou představuje závazky vůči hlavnímu dodavateli investiční akce „Membránová elektrolýza“. Stav závazků po splatnosti k 31. 12. 2014 činí 734 tis. Kč. K 31. 12. 2013 činily závazky po lhůtě splatnosti 8 931 tis. Kč.

Společnost neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než 5 let od rozvahového dne.

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

Společnost neměla v průběhu roku 2014 ani 2013 žádné zaměstnance, tudíž nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění.

f) Daňové pohledávky / závazky

Pohledávka + / závazek -	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	tis. Kč	tis. Kč
DPH	7 222	2 111
Daň z mezd	0	0
Daň z příjmů splatná	0	0
Daň darovací	0	0
Celkem	7 222	2 111

Společnost nemá evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů.

6.10 Vlastní kapitál

	<u>Základní kapitál</u>	<u>Zákonný rezervní fond</u>	<u>Neuhrazené ztráty</u>	<u>Výsledek běžného období</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Zůstatek k 1. lednu 2013	<u>2 000</u>	<u>0</u>	<u>- 142</u>	<u>- 14</u>	<u>1 844</u>
Ztráta za rok	0	0	- 14	14	0
Příděl do rezervního fondu	0	0	0	-5	-5
Zůstatek k 31. prosinci 2013	<u>2 000</u>	<u>0</u>	<u>- 156</u>	<u>- 5</u>	<u>1 839</u>
Rozdělení ztráty roku 2013	0	0	-5	5	0
Rozdělení ztráty roku 2014	0	0	0	- 2 510	-2 510
Zůstatek k 31. prosinci 2014	<u>2 000</u>	<u>0</u>	<u>- 161</u>	<u>- 2 510</u>	<u>- 671</u>

Základní kapitál společnosti činí 2 000 tis. Kč a je tvořen 2 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč. Základní kapitál je plně splacen.

Společnost k 31. 12. 2014 ani k 31. 12. 2013 neevidovala žádné vystavené dluhopisy s právem výměny za akcie nebo podobné cenné papíry.

V roce 2014 nedošlo ke konání valné hromady, na jejímž základě by byl vypořádán hospodářský výsledek roku 2013 ve výši - 5 tis. Kč (ztráta). Ztráta roku 2014 nebyla k datu sestavení účetní závěrky vypořádána. Společnost předpokládá převedení na neuhrazené ztráty minulých let.

Hlavním posláním společnosti je dokončení investiční akce „Membránová elektrolýza“, která umožní generování výnosů na základě dlouhodobé budoucí spolupráce s mateřskou společností v následujících letech, pro kterou bude zpracovávat produkty anorganické chemie především KOH a NaOH. Na základě Smlouvy o kooperaci mezi Společností a Spolkem pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost uzavřené dne 4.8.2014, za tyto služby Společnosti náleží odměna, která garantuje po úspěšném zahájení spolupráce dosažení kladného hospodářského výsledku. Společnost předpokládá dokončení investiční akce do 30.6.2016. Společnost má k dispozici dostatek finančních prostředků na

dokončení výše uvedené investice. Z těchto důvodů vedení Společnosti nepovažuje záporný stav vlastního kapitálu za ohrožení nepřetržitého trvání společnosti.

Z tohoto titulu je účetní závěrka sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

6.11 Rezervy

Společnost k 31. 12. 2014 i k 31. 12. 2013 netvořila žádné rezervy.

6.12 Daň z příjmů

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

Daňový základ zahrnuje:

	<u>2014</u> tis. Kč	<u>2013</u> tis. Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	-3 110	-5
Položky zvyšující hospodářský výsledek	0	0
Daňově neuznatelné náklady	0	0
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy	0	0
Daňová ztráta	-3 110	-5
Daňový základ	0	0
Daň z příjmů	0	0

V roce 2014 ani 2013 Společnost neeviduje žádné doměrky splatné daně za minulá účetní období.

b) Odložená:

Společnost v roce 2014 poprvé účtovala o odložené daňové povinnosti, a to o pohledávce ve výši 600 tis. Kč z titulu daňových ztrát, protože na základě obchodních plánů je vedení společnosti přesvědčeno o uplatnění této daňové pohledávky (odloženou daňovou pohledávku související s předcházejícím obdobím ve výši 13 tis. Kč Společnost považuje za nevýznamnou, proto o ní nebylo účtováno do vlastního kapitálu a byla zaúčtována do hospodářského výsledku běžného období).

6.13 Ostatní finanční náklady, výnosy

Zůstatek ostatních finančních nákladů je tvořen realizovanými a nerealizovanými kurzovými ztrátami z titulu přecenění cizoměnových zůstatků (zůstatků na účtu bank, úvěrů, atd.) ve výši 1 224 tis. Kč a dále bankovními výlohami ve výši 297 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy jsou tvořeny realizovanými a nerealizovanými kurzovými zisk z titulu přecenění cizoměnových zůstatků (zůstatků na účtu bank, úvěrů, atd.).

7 Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost neeviduje žádné závazky nevykázané v rozvaze.

8 Výzkum a vývoj

Společnost nevynaložila v roce 2014 ani v roce 2013 žádné náklady na výzkum a vývoj.

9 Dotace a příprava realizace investiční akce

Dne 25. 10. 2010 podala společnost žádost o podporu na spolufinancování projektu „Membránová elektrolýza“ v rámci Operačního programu Životního prostředí z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR.

Předmětem podpory je omezení průmyslového znečištění, které vzniká průmyslovou činností při výrobě alkalických hydroxidů a chloru. Navrhované opatření spočívalo v záměně stávající amalgámové elektrolýzy za membránovou technologii spočívající v instalaci membránového elektrolyzéru.

Dne 13. 12. 2010 byla žádost ze strany Státního fondu životního prostředí ČR akceptována a dne 6. 5. 2011 podepsal ministr životního prostředí rozhodnutí o přidělení podpory (dotace) tomuto projektu. Realizace projektu se v průběhu času posunula z důvodu zajištění financování projektu. Realizace proběhne v letech 2014 - 2016.

Registrační list SFŽP / MŽP byl několikrát prodloužen, přičemž poslední prodloužení proběhlo do 30. 4. 2014.

Dne 18. 6. 2014 vydalo Ministerstvo životního prostředí zastřešující Rozhodnutí o poskytnutí dotace pro projekt Membránová elektrolýza. Toto rozhodnutí bylo potvrzeno ze strany Ministerstva financí dne 19. 6. 2014.

Během roku 2013 proběhlo v souladu s pravidly Státního fondu životního prostředí ČR výběrové řízení na dodavatele hlavní technologie. V rámci tohoto řízení byl vybrán český dodavatel technologie, společnost Kovoprojekta Brno a.s. Na začátku roku 2014 byla podepsána smlouva o dodávkách projektové dokumentace a vybraných klíčových zařízení nutných pro realizaci projektu. Smlouva nabyla účinnosti v září 2014.

Projekt během 3. a 4. kvartálu roku 2014 nabral na intenzitě s cílem rychlého dokončení a zahájení provozu na nové elektrolýze.

Společnost v roce 2014 začala čerpat dotaci, takto přijala částky dotace v úhrnné výši 18 896 tis. Kč. Po rozvahovém dni do data sestavení roční účetní závěrky, tedy 7. 9. 2015, došlo k přijetí dalších částek dotace v celkové výši 37 136 tis. Kč.

10 Potenciální závazky

Společnost dne 30. 4. 2014 uzavřela smlouvu o úvěru s Poštovou bankou, na jejímž základě se banka zavázala poskytnout společnosti dlouhodobý účelový úvěr do výše 32 000 tis. EUR (maximálně do výše 810 000 tis. Kč). Úvěr je možné čerpat do 30. 9. 2016. Čerpaná jistina bude splácena v pravidelných splátkách do 30. 6. 2023.

Společnost dále uzavřela smlouvu o úvěru s Poštovou bankou, na jejímž základě se banka zavázala poskytnout společnosti dlouhodobý účelový úvěr do výše 2 500 tis. EUR (maximálně do výše 63 000 tis. Kč) splatný 30. 6. 2016. Úvěr je možné čerpat do 30. 9. 2016.

K 31. 12. 2014 společnost nečerpala žádné prostředky z výše uvedených úvěrových smluv.

11 Odměna auditorské společnosti

Náklady na audit roku 2014 činí 150 tis. Kč bez vyčíslení vedlejších nákladů. Za rok 2013 se audit neprováděl.

12 Významná rizika nebo užitky z operací účetní jednotky nevykázaných v rozvaze, jejichž zveřejnění je nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky

Společnost neviduje žádné výše uvedené operace.

13 Významné následné události

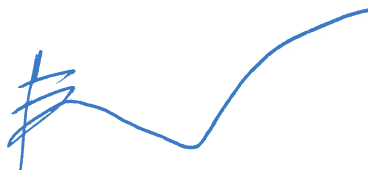
Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. 12. 2014. Významnou následnou událostí je příjem dotace v roce 2015, který je uveden v kapitole „9 Dotace a příprava realizace investiční akce“.

K rozvahovému dni neexistují žádné další nejisté neuvedené podmínky či situace, jejichž důsledky by v následujícím období významným způsobem změnily pohled na finanční situaci společnosti.

V Ústí nad Labem, dne 7. září 2015



Ing. Daniel Tamchyna, MBA
předseda představenstva



Ing. Jaromír Florián
místopředseda představenstva