

## SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA  
K 31. PROSINCI 2015

report wirtschaftsprüferbericht rapport d'audit **zpráva auditora** auditors' report  
rapport d'audit **auditors' report** wirtschaftsprüferbericht zpráva auditora rapport d'audit  
wirtschaftsprüferbericht zpráva auditora auditors' report **rapport d'audit** w  
udit **wirtschaftsprüferbericht** zpráva auditora auditors' report rapport d'audit

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2015 společnosti

**SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.**

Identifikační údaje:

Název: SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

IČ: 292 00 181

Adresa sídla:  
Revoluční 1930/86  
PSČ 400 32 Ústí nad Labem

Rozvahový den: 31. prosince 2015

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015

Rámec účetního výkaznictví: České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora: 1. srpna 2016

Auditor:  
Jan Kellner  
Evidenční číslo 2225

Mazars Audit s.r.o.  
Evidenční číslo 158

## Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SPOLCHEMIE Electrolysis a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2015, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2015, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitych 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 odpovědnosti 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 navrhnut vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitych 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.

### Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti SPOLCHEMIE Electrolysis a.s. k 31. prosinci 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2015 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.

### Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naší zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.



Praha, 1. srpna 2016

Mazars Audit s.r.o.  
Evidenční číslo 158  
Pobřežní 620/3  
186 00 Praha 8

Zastoupená Janem Kellnerem

  
Jan Kellner  
Statutární auditor, evidenční číslo 2225

# **SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.**

## **VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok 2015**

**Podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů**

## **I. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2015**

SPOLCHEMIE Electrolysis a.s. (dále jen Společnost) byla založena a začala provozovat svou podnikatelkou činnost 22. ledna 2010. Původně byla Společnost zapsána pod názvem Kovoprojekta Electrolysis a.s. a to od 22. ledna 2010, od 30. prosince 2011 vystupuje pod obchodní firmou SPOLCHEMIE Electrolysis a.s. Společnost byla 30. prosince 2011 odkoupena Spolkem pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost.

Společnost byla založena se systematickým záměrem realizovat nebo participovat na realizaci projektů náhrad amalgámových technologií používaných při výrobě v chemických provozech. Tyto procesy využívají při elektrolýze rtuť, která je považována za vysoce nebezpečnou látku a její používání je omezeno. Chemické závody jsou tedy nuceny vyhovět požadavkům na snižování negativních vlivů výroby na životní prostředí a do přechodu na výrobu pomocí membránové elektrolýzy investovat prostředky. A právě tuto oblast vnímá společnost jako svoji doménu, ve které hodlá realizovat svůj podnikatelský záměr. Základním cílem je nabídnout zákazníkům svoje služby od vypracování projektů na všech stupních po samotnou výstavbu.

Pro podporu splnění cílů Společnosti byla dne 25. 10. 2010 podána žádost o podporu na spolufinancování projektu „Membránová elektrolýza“ v rámci Operačního programu Životního prostředí z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR, která byla dne 13. 12. 2010 ze strany fondu akceptována a dne 6. 5. 2011 podepsal ministr životního prostředí rozhodnutí o přidělení podpory (dotace). V průběhu roku 2011 byly zahájeny přípravné práce, nutné pro vlastní realizaci projektu „Membránová elektrolýza“. Samotná realizace projektu začala intenzivně ke konci roku 2014 a její očekávané ukončení se plánuje na závěr roku 2016. Celkový příslib dotace na zmíněný projekt je ve výši 195 mil. Kč. Do konce roku 2015 Společnost úspěšně proinvestovala 1 261 mil. Kč, z nichž 193 mil. Kč bylo kryto z čerpané dotace. Dynamicky kontinuálně pokračovala investiční činnost i v počátečních měsících roku 2016 včetně úspěšného dočerpání dotace do plné výše dotační rámce.

Aktivity Společnosti jsou plně soustředěny na dokončení projektu „Membránová elektrolýza“. Výnosy společnosti v roce 2015 jsou tvořeny zejména realizovanými a nerealizovanými kurzovými zisky z titulu přecenění cizoměnových zůstatků (zůstatků na účtu bank, úvěrů, atd.).

V závěru roku 2016 plánuje Společnost ukončení klíčové výstavby projektu „Membránová elektrolýza“ a její optimální zprovoznění.

V Ústí nad Labem dne 01.-03.-2016

Ing. Daniel Tamchyna, MBA  
předseda představenstva

Ing. Jaromír Florián  
místopředseda představenstva

## **II. Informace podle zákona o účetnictví**

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

Charakteristika Společnosti, její hlavní aktivity, složení představenstva a dozorčí rady jsou uvedeny v Příloze k účetní závěrce (1.1 – Obecné údaje o společnosti).

### **2. Minulý vývoj činnosti účetní jednotky**

Viz. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2015 a Roční účetní závěrka za rok 2015, kterou jsou součástí této zprávy.

### **3. Budoucí vývoj činnosti účetní jednotky**

Společnost v následujícím období nepředpokládá změnu v rozsahu své aktivity. 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 systémově předpokládá pro úspěšnému zahájení spolupráce dosažení kladného hospodářského výsledku.

### **4. Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni**

Po rozvahovém dni do data sestavení výroční zprávy nenastaly žádné události s výjimkou, které jsou popsány v Příloze k účetní závěrce Společnosti (13 – Následné události) a Zprávě představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2015, které by měly významný vliv na společnost a údaje zveřejněné v této výroční zprávě.

### **5. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje**

Společnost v roce 2015 a 2014 nevynaložila žádné náklady na vývoj a výzkum.

### **6. Aktivity v oblasti životního prostředí a pracovně právních vztazích**

#### **a. Ochrana životního prostředí**

Společnost při své činnosti dodržuje platné právní předpisy České republiky.

#### **b. Pracovně právní vztahy**

Společnosti neměla k 31. 12. 2015 zaměstnance.

## **7. Organizační složka společnosti v zahraničí**

Společnost nemá zřízenou žádnou organizační složku v zahraničí.

## **8. Cíle a metody řízení rizik, včetně politiky pro zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí, u kterých se používají zajišťovací deriváty**

Společnost nepoužívá žádnou formu zajišťovacích derivátů.

## **9. Cenová, úvěrová a likvidní rizika a rizika souvisejících s tokem hotovosti, kterým je účetní jednotka vystavena**

Tržní riziko

Společnost není zásadně vystavena tržnímu riziku plynoucího ze změn v tržních cenách vstupů.

Úrokové riziko

Společnost není vystavena nepřiměřenému úrokovému riziku, které vyplývá ze změny úrokové sazby.

Riziko Likvidity

Společnost není ohrožena zvlášť rizikem likvidity, tj. schopnosti dostát v každém okamžiku svým splatným závazkům. Riziko likvidity tedy znamená potenciální možnost, že společnost nebude schopna dostát svým finančním závazkům k termínům jejich splatnosti.

## **10. Zpráva auditora s účetní závěrkou k 31. prosinci 2015**

Přiloženo

## **11. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2015**

Přiloženo

V Ústí nad Labem dne 01 -02- 2016

Ing. Daniel Tamchyna, MBA  
předseda představenstva

Ing. Jaromír Florián  
místopředseda představenstva

## **Roční účetní závěrka**

za období  
od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015  
obchodní společnosti

**SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.**

**Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 40032**

**IČ: 29200181**

# SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

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

## ROZVAHA

### (BILANCE)

ke dni 31.12.2015

(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	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)</b>	001	1 137 971	0	1 137 971	165 136
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)</b>	003	1 065 883	0	1 065 883	113 558
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)</b>	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.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)</b>	013	1 065 883	0	1 065 883	113 558
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	0	0	0	0
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	0	0	0	0
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	996 083	0	996 083	64 983
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	69 800	0	69 800	48 575
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)</b>	023	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	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	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající 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

# SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)</b>	031	66 852	0	66 852	50 357
C. I.	<b>Zásoby (ř.33 až 38)</b>	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	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	0	0	0	0
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	<b>Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)</b>	039	1 525	0	1 525	600
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky	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	1 525	0	1 525	600
C. III.	<b>Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)</b>	048	40 223	0	40 223	7 222
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	38 112	0	38 112	7 222
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	0	0	0	0
8	Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
9	Jiné pohledávky	057	2 111	0	2 111	0
C. IV.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)</b>	058	25 104	0	25 104	42 535
C. IV. 1	Peníze	059	0	0	0	0
2	Účty v bankách	060	25 104	0	25 104	42 535
3	Krátkodobý cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 64 až 66)</b>	063	5 236	0	5 236	1 220
D. I. 1	Náklady příštích období	064	5 236	0	5 236	1 220
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	0	0	0	0

# SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118)</b>	067	1 137 971	165 136
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84 )</b>	068	-4 617	-671
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 70 až 72 )</b>	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.	<b>Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)</b>	073	0	0
A. II. 1	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 obchodních korporací	077	0	0
5	Rozdíl z přeměn obchodních korporací	078	0	0
6	Rozdíl z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 81 + 82 )</b>	080	0	0
A. III. 1	Rezervní fond	081	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 + 85)</b>	083	-2 671	-161
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	0	0
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-2 671	-161
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	086	0	0
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 80 + 83 + 89 + 122)/</b>	087	-3 946	-2 510
A. V. 2.	<b>Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)</b>	088	0	0
B.	<b>Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)</b>	089	1 142 563	165 807
B. I.	<b>Rezervy (ř. 90 až 94)</b>	090	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	092	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	093	0	0
4	Ostatní rezervy	094	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 105)</b>	095	160 979	151 177
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	096	12 743	0
2	Závazky - ovládaná a ovládající osoba	097	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	098	0	0
4	Závazky ke společníkům	099	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	100	0	0
6	Vydané dluhopisy	101	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	102	0	0
8	Dohadné účty pasivní	103	0	0
9	Jiné závazky	104	148 236	151 177
10	Odložený daňový závazek	105	0	0

# SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
B. III.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 107 až 1173)</b>	106	228 959	14 631
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	228 959	14 631
2	Závazky - ovládaná a ovládající osoba	108	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	109	0	0
4	Závazky ke společníkům	110	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	111	0	0
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	0	0
7	Stát - daňové závazky a dotace	113	0	0
8	Krátkodobé přijaté zálohy	114	0	0
9	Vydané dluhopisy	115	0	0
10	Dohadné účty pasivní	116	0	0
11	Jiné závazky	117	0	0
B. IV.	<b>Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)</b>	118	752 625	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	680 458	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	120	72 167	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 119 + 120)</b>	122	25	0
C. I. 1	Výdaje příštích období	123	25	0
2	Výnosy příštích období	124	0	0

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona; Výroba nebezpečných chemických látok a nebezpečných chemických směsí a prodej chemických látok a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxicke

Okamžik sestavení  01 - 08 - 2016	Podpisový záznam osoby odpovídající za sestavení účetní závěrky  Ing. Daniel Tamchyna, MBA předseda představenstva	Ing. Jaromír Florián místopředseda představenstva
--	---	--

# SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

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

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2015

(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
+	<b>Obchodní marže (ř. 01-02)</b>	03	0	0
II.	<b>Výkony (ř. 05+06+07)</b>	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.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 09+10)</b>	08	3 694	3 185
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	34	13
B. 2	Služby	10	3 660	3 172
+	<b>Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)</b>	11	-3 694	-3 185
C.	<b>Osobní náklady</b>	12	0	0
C. 1	Mzdové náklady	13	0	0
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	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	1	0
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	0	0
III.	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)</b>	19	0	0
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	0
2	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	<b>Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)</b>	22	0	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
F. 2	Prodaný 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	135	14
H.	Ostatní provozní náklady	27	166	0
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b> <i>(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29))</i>	30	-3 726	-3 171

# SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

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.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku ( ř. 34 + 35 + 36)</b>	33	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobám 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	2	0
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	14 583	1 582
O.	Ostatní finanční náklady	45	15 730	1 521
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b> <i>/ (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47)) /</i>	48	-1 145	61
Q.	<b>Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)</b>	49	-925	-600
Q. 1	-splatná	50	0	0
Q. 2	-odložená	51	-925	-600
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)</b>	52	-3 946	-2 510
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	<b>Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)</b>	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55 )</b>	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)</b>	60	-3 946	-2 510
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)</b>	61	-4 871	-3 110

Okamžik sestavení <b>01 - 09 - 2016</b>	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky  Ing. Daniel Tamchyna, MBA předseda představenstva	Ing. Jaromír Florián místopředseda představenstva
---	--	--

# SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

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

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (výkaz cash-flow) ke dni 31.12.2015 (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

400 32 Ustí nad Labem

Ceská republika

		Běžné úč. období	Min.úč. období
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>		42 535	2 322
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-4 871	-3 110
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-2	0
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umožňování 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	Vyučtované nákladové úroky s výjmkou kapitalizovaných a vyučtované výnosové úroky	-2	0
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	<b>Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami</b>	-4 873	-3 110
A. 2	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	177 336	-13 755
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-37 017	-6 331
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	214 353	-7 423
A. 2 3	Změna stavu zásob	0	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího 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. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	172 463	-16 865
A. 3	Vyplacené úroky s výjmkou kapitalizovaných	0	0
A. 4	Přijaté úroky	2	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrkou daně za minulá období	0	0
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0	0
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	172 465	-16 865
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1	Výdaje spojené s nabýtím stálých aktiv	-952 323	-94 099
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	-952 323	-94 099
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	762 427	151 177
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 ážia atd.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmém 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	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	762 427	151 177
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		-17 431	40 213
<b>R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>		25 104	42 535

Okamžik sestavení	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
01-08-2016	Ing. Daniel Tamchyna, MBA předseda představenstva

Ing. Jaromír Florián  
místopředseda představenstva

# SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

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

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2015  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
<b>SPOLCHEMIE</b>
<b>Electrolysis a.s.</b>
Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky
Revoluční 1930/86
400 32 Ústí nad Labem
Česká republika

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	2 000	0	0	2 000
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	2 000	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	2 000
E.	Emisní ážio	0	0	0	0
F.	Rezervní fondy	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	0	0	0	0
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	0	0	0	0
K.	Ztráta minulých účetních období	-161	-2 510	0	-2 671
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-2 510	2 510	-3 946	-3 946
*	Celkem	-671	0	-3 946	-4 617

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

Okamžik sestavení	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
01 -08- 2016	Ing. Daniel Tamchyna, MBA předseda představenstva

## OBSAH

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

---

11	Odměna auditorské společnosti.....	14
12	Významná rizika nebo užitky z operací účetní jednotky nevykázaných v rozvaze, jejichž zveřejnění je nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky.....	14
13	Významné následné události.....	15

## 1 Charakteristika společnosti a hlavní aktivity

### 1.1 Obecné údaje o společnosti

Obchodní firma (Název společnosti):

Právní forma účetní jednotky:

Sídlo:

Identifikační číslo osoby:

Datum vzniku nebo datum zahájení činnosti:

Rozvahový den:

Srovnatelné období:

Předmět podnikání:

SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.

akciová společnost

Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86,

PSČ 400 32

29200181

22. leden 2010

31. prosinec 2015

31. prosinec 2014

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. 2015	% vkladu k 31. 12. 2014
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 2015 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 2015 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 Lahem

### 1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku za účetní období

Ve sledovaném období nebyly učiněny žádné změny ani dodatky v obchodním rejstříku.

### 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 2015 ani roku 2014 žádné zaměstnance.

### 2.2 Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V roce 2015 ani v roce 2014 nebyly vyplaceny žádné odměny členům statutárních orgánů ani poskytnuty žádné půjčky.

### 2.3 Ostatní plnění členům statutárních a dozorčích orgánů

V roce 2015 i v roce 2014 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.

Společnost nemá uzavřeny žádné dohody mezi společníky, které by zakládaly rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu.

### 3.2 Ovládající osoba

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

### 3.3 Spřízněné osoby

Společnost uskutečňuje obchody se všemi spřízněnými osobami za běžných obchodních podmínek a v tržních cenách. Zůstatky pohledávek a závazků z obchodních vztahů mezi těmito osobami nejsou úročeny ani nejsou zajištěny. Vzájemné pohledávky a závazky jsou průběžně vypořádávány peněžní formou nebo v podobě vzájemných zápočtů. Podrobné informace jsou uvedeny v kapitole 3.4 Pohledávky a závazky z obchodního styku a 3.5 Dlouhodobé pohledávky a závazky.

### 3.4 Pohledávky a závazky z obchodního styku

Společnost eviduje k 31. 12. 2015 obchodní závazky k ovládající osobě ve výši 36 379 tis. Kč (předchozí období 607 tis. Kč).

Společnost neeviduje v roce 2015 ani 2014 žádné pohledávky z obchodního styku k ovládající osobě.

Společnost eviduje k 31. 12. 2015 obchodní závazky ke společnosti CSS, a.s. ve výši 319 tis. Kč (předchozí období 19 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<sup>1</sup>

	Nákupy		Prodeje	
	2015	2014	2015	2014
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, a.s.	3 204	3 160	36	0
CSS, a.s.	248	12	0	0
<b>Celkem</b>	<b>3 452</b>	<b>3 172</b>	<b>36</b>	<b>0</b>

Společnost má na základě smluvního ujednání od Spolku v pronájmu pozemky a budovu, kde probíhá výstavba investiční akce „Membránová elektrolýza“. Dále si společnost od Spolku na základě smluvního ujednání o poskytnutí energií pronajímá 3 stavební rozvaděče.

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

### 3.5 Dlouhodobé pohledávky a závazky:

Společnost k 31. 12. 2015 ani k 31. 12. 2014 neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky k ovládající osobě.

Společnost neevidovala v roce 2015 ani v roce 2014 žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky ke společnosti CSS, a.s.

<sup>1</sup> Objem nákupů od spřízněných stran nezahrnuje nákupy dlouhodobého majetku.

**3.6 Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku**

Pro rok 2015 ani rok 2014 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku.

**3.7 Informace o konsolidačním celku a konsolidované účetní závěrce**

Společnost je k 31. 12. 2015 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.

Drobnným 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) / oprávek (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 předměty 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 přeocení 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. 2015 ani 31. 12. 2014 neviduje 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 Odchylky 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 2015 ani 2014.

**6 Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty****6.1 Dlouhodobý majetek nehmotný majetek**

Společnost neeviduje k 31. 12. 2015 ani k 31. 12. 2014 žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

**6.2 Dlouhodobý hmotný majetek**

Společnost eviduje k 31. 12. 2015 na účtech pořízení hmotného majetku a na účtech poskytnutých záloh na dlouhodobý majetek dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 065 883 tis. Kč (předchozí období 113 558 tis. Kč). Jedná se o výdaje vynaložené v souvislosti s realizací investiční akce „Membránová elektrolýza“.

Společnost nepronajímá majetek třetím stranám.

**6.3 Drobný nehmotný a hmotný majetek**

Společnost neeviduje k 31. 12. 2014 žádný drobný nehmotný majetek.  
K 31. 12. 2015 eviduje drobný hmotný majetek ve výši 13 tis. Kč.

**6.4 Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem**

Podle zástavních smluv uzavřených z Poštovní bankou z roku 2014 bylo zřízeno zástavní právo k obchodnímu závodu jako zajištění poskytnutých úvěrů, hodnota zástav je tedy vyjádřena okamžitým stavem vykazovaného majetku. Úvěry jsou dále zajištěny aktivy společnosti (jako například movitým majetkem, pohledávkami, atd.), dále pak bianco směnkami, dohodou o podřízenosti dluhu a dohodou o přistoupení k závazkům.

**6.5 Cizí majetek uvedený v rozvaze**

Společnost neeviduje k 31. 12. 2015 ani k 31. 12. 2014 žádný cizí majetek v rozvaze.

**6.6 Dlouhodobý finanční majetek**

Společnost v roce 2015 ani v roce 2014 neeviduje žádný dlouhodobý finanční majetek.

**6.7 Náklady příštích období**

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

**6.8 Pohledávky a závazky****a) Dlouhodobé pohledávky**

Společnost v roce 2015 eviduje v dlouhodobých pohledávkách pouze odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 525 tis. Kč (z titulu daňové ztráty). V roce 2014 eviduje v dlouhodobých pohledávkách také pouze odloženou daňovou pohledávku ve výši 600 tis. Kč.

**b) Dlouhodobé závazky**

Dlouhodobý závazek k 31. 12. 2015 ve výši 148 236 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“. V roce 2014 evidovala společnost tento závazek ve výši 151 177 tis. Kč.

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).

Dlouhodobý závazek z obchodních vztahů k 31. 12. 2015 ve výši 12 743 tis. Kč je tvořen smluvním zádržným vůči dodavatelským společnostem. V roce 2014 neevidovala společnost žádný takový závazek. Společnost eviduje část závazků s dobou splatnosti delší než 5 let od rozvahového dne ve výši 313 tis. Kč jako zádržné vůči některým investičním dodavatelům se splatností v roce 2021.

**c) Krátkodobé pohledávky**

Společnost eviduje k 31. 12. 2015 krátkodobé pohledávky ve výši 40 223 tis. Kč (předchozí období 7 222 Kč). Částka krátkodobých pohledávek je tvořena nárokem na vrácení nadměrného odpočtu DPH za období listopad a prosinec 2015 ve výši 38 112 tis. Kč. K 31. 12. 2014 byl zůstatek tvořen pouze nadměrnými odpočty DPH za listopad a prosinec 2014.

Společnost k 31. 12. 2015 ani k 31. 12. 2014 neeviduje žádné pohledávky určené k obchodování.

K 31. 12. 2015 ani k 31. 12. 2014 společnost neeviduje žádné pohledávky po splatnosti. Pohledávky jsou zatížené zástavním právem, více viz bod „6.4 - Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem“. Společnost neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let od rozvahového dne.

**d) Krátkodobé závazky**

Společnost eviduje k 31. prosinci 2015 krátkodobé závazky z obchodního styku 228 959 tis. Kč (předchozí období 14 631 tis. Kč). Tato částka většinově představuje závazky vůči hlavnímu dodavateli investiční akce „Membránová elektrolýza“. Stav závazků po splatnosti k 31. 12. 2015 činí 52 494 tis. Kč. K 31. 12. 2014 činily závazky po lhůtě splatnosti 734 tis. Kč.

K 31. 12. 2015 společnost eviduje vůči státu pohledávku z titulu schválené dotace z MŽP ČR – SFŽP ČR ve výši 2 111 tis. Kč, která byla dne 14. 4. 2016 plně proplacena společnosti (k 31. 12. 2014 společnost žádnou takovou pohledávku neeviduje).

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

Společnost neměla v průběhu roku 2015 ani 2014 žádné zaměstnance, tudíž nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotní pojištění.

**f) Daňové pohledávky / závazky**

Pohledávka + / závazek -	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	tis. Kč	tis. Kč
DPH	38 112	7 222
Daň z mezd	0	0
Daň z příjmů splatná	0	0
Daň darovací	0	0
<b>Celkem</b>	<b>38 112</b>	<b>7 222</b>

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

**6.9 Bankovní úvěry a výpomoci****a) Bankovní úvěry dlouhodobé**

K 31. 12. 2015 eviduje společnost dlouhodobé bankovní úvěry ve výši 680 458 tis. Kč (předchozí období 0 Kč). Zůstatek účtu je tvořen čerpáním dlouhodobého účelového úvěru na základě smlouvy uzavřené s Poštovou bankou.

**b) Bankovní úvěry krátkodobé**

K 31. 12. 2015 eviduje společnost krátkodobé bankovní úvěry ve výši 72 167 tis. Kč (předchozí období 0 Kč). Částka je tvořena krátkodobou částí dlouhodobého úvěru ve výši 61 725 tis. Kč a provozním úvěrem ve výši 10 442 tis. Kč. Obě částky byly čerpány na základě uzavřených smluv s Poštovou bankou.

Maximální výše úvěrového rámci u provozního úvěru byla stanovena na 2 500 tis. EUR (ne však výše než 63 000 tis. Kč). Provozní úvěr je splatný nejpozději k 30. září 2016, úroková sazba je stanovena na 8% p.a. plus 3M EURIBOR.

Maximální úvěrový rámec u dlouhodobého úvěru byl stanoven na hodnotu 32 000 tis. EUR (nejvýše však 810 000 tis. Kč). Splatnost úvěru byla stanovena na 30. června 2023. Úrok byl stanoven ve výši 5% p.a. plus 3M EURIBOR.

Zajištění úvěrů je popsáno v bodě „6.4 - Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem“.

Maximální úvěrový rámec u dlouhodobého úvěru byl stanoven na hodnotu 32 000 tis. EUR (nejvýše však 810 000 tis. Kč). Splatnost úvěru byla stanovena na 30. června 2023. Úrok byl stanoven ve výši 5% p.a. plus 3M EURIBOR.

Zajištění úvěrů je popsáno v bodě „6.4 - Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem“.

## 6.10 Vlastní kapitál

	<u>Základní kapitál</u>	<u>Zákonné rezervní fond</u>	<u>Neuhrazené ztráty</u>	<u>Výsledek běžného období</u>	<u>Celkem</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	
<b>Zůstatek k 1. lednu 2014</b>	<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	<u>- 2 510</u>
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2014</b>	<u>2 000</u>	<u>0</u>	<u>- 161</u>	<u>- 2 510</u>	<u>- 671</u>
Rozdělení ztráty roku 2014	0	0	- 2 510	2 510	0
Rozdělení ztráty roku 2015	0	0	0	- 3 946	- 3 946
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2015</b>	<u>2 000</u>	<u>0</u>	<u>- 2 671</u>	<u>- 3 946</u>	<u>- 4 617</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. 2015 ani k 31. 12. 2014 nevidovala žádné vystavené dluhopisy s právem výměny za akcie nebo podobné cenné papíry.

V roce 2015 došlo ke konání valné hromady, na jejímž základě byl vypořádán hospodářský výsledek roku 2014 ve výši - 2 510 tis. Kč (ztráta) a to převedením na neuhradené ztráty minulých let. Zároveň došlo ke schválení řádné účetní závěrky a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2014.

Ztráta roku 2015 nebyla k datu sestavení účetní závěrky vypořádána. Společnost předpokládá, že bude ponechána v neuhradených ztrátách minulých let a bude uhrazena ze zisku let budoucích.

Záporný stav vlastního kapitálu nepředstavuje bezprostřední ohrožení nepřetržitého trvání společnosti. Hlavním posláním společnosti je dokončení investiční akce „Membránová elektrolýza“ v roce 2016, 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. Další informace k financování výstavby jsou uvedeny v bodě „13 – Významné následné události“

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

## 6.11 Rezervy

Společnost k 31. 12. 2015 i k 31. 12. 2014 netvořila žádné rezervy.

### 6.12 Daň z příjmů

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

Daňový základ zahrnuje:

	<u>2015</u> tis. Kč	<u>2014</u> tis. Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	-4 871	-3 110
Položky zvyšující hospodářský výsledek	0	0
Daňově neuznatelné náklady	0	0
Rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy	0	0
 Daňová ztráta	 -4 871	 -3 110
 Daňový základ	 0	 0
 <b>Daň z příjmů</b>	 <b>0</b>	 <b>0</b>

V roce 2015 ani 2014 Společnost neeviduje žádné doměrky splatné daně za minulá účetní období.

b) Odložená:

Společnost v roce 2015 účtovala o odložené daňové povinnosti, a to o pohledávce ve výši 1 525 tis. Kč z titulu daňových ztrát za období posledních 5 let v celkové výši 8 028 tis. Kč, protože na základě obchodních plánů je vedení společnosti přesvědčeno o uplatnění této daňové pohledávky (v roce 2014 společnost poprvé účtovala o odložené daňové povinnosti a to odložené daňové pohledávce ve výši 600 tis. Kč (daňové ztráty ve výši 3 158 tis. Kč).

### 6.13 Ostatní finanční náklady, výnosy

Zůstatek ostatních finančních nákladů roku 2015 je tvořen realizovanými a nerealizovanými kurzovými ztrátami z titulu přecenění cizoměnových zůstatků (zůstatků na účtu bank, úvěrů, atd.) a bankovními výlohami ve výši 15 730 tis. Kč (2014 ve výši 1 521 tis. Kč).

Ostatní finanční výnosy jsou tvořeny realizovanými a nerealizovanými kurzovými zisk z titulu přecenění cizoměnových zůstatků (zůstatků na účtu bank, úvěrů, atd.). Stav k 31. 12. 2015 14 583 tis. Kč (31. 12. 2014 1 582 tis. Kč).

## 7 Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost neeviduje žádné závazky nevykázané v rozvaze.

## 8 Výzkum a vývoj

Společnost nevynaložila v roce 2015 ani v roce 2014 žádné náklady na výzkum a vývoj.

## **9 Dotace a realizace projektu Membránová elektrolýza**

Společnost získala rozhodnutí o poskytnutí dotace pro projekt Membránová elektrolýza do výše 195 352 tis. Kč.

Společnost zahájila projekt Membránové elektrolýzy v roce 2014. Do 31. 12. 2015 společnost proinvestovala 1 261 235 tis. Kč (do 31. 12. 2014: 132 454 tis. Kč). Část těchto výdajů byla v roce 2015 kryta čerpáním dotace ve výši 174 345 tis. Kč (v roce 2014: 18 896 tis. Kč). Společnost obdržela k 31. 12. 2015 dotaci v celkové výši 193 241 tis. Kč.

Společnost předpokládá dokončení projektu a uvedení provozu Membránové elektrolýzy v závěru roku 2016.

## **10 Údaje pro účely přehledu o peněžních tocích**

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. Zůstatek peněžních prostředků je ke konci účetního období následující:

Peníze a peněžní ekvivalenty	31. 12. 2015 tis. Kč	31. 12. 2014 tis. Kč
Peníze v hotovosti vč. cenin	0	0
Peněžní prostředky na bankovních účtech	25 104	42 535
Peněžní úložky s nejvyšší trůměsíční výpovědní lhůtou	0	0
Likvidní cenné papíry k obchodování na veřejném trhu	0	0
<b>Celkem</b>	<b>25 104</b>	<b>42 535</b>

## **11 Odměna auditorské společnosti**

V roce 2015 náklady na audit činily 252 tis. Kč (v roce 2014 150 tis. Kč).

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

Společnost neeviduje žádné výše uvedené operace.

## 13 Významné následné události

U projektu Membránové elektrolýzy, který je komentován především v bodě 6.2 – „Dlouhodobý hmotný majetek“ a v bodě 9 - „Dotace a realizace projektu Membránová analýza“ došlo oproti původnímu rozpočtu k významnému navýšení Kč na 1 840 mld. Kč. Skladba financování projektu byla zajištěna Investičním úvěrem u Poštové banky, a.s., státní dotací, podřízenou půjčkou a v menší míře provozními zdroji Společnosti. Společnost podniká v roce 2016 kroky k zajištění profinancování navýšení rozpočtu tak, aby bylo zajištěno zdárné dokončení projektu.

Dohoda o dofinancování projektu byla nalezena v květnu 2016 a to prostřednictvím Rámcové smlouvy o finančním leasingu se společností Roger Energy a.s. Výše rámce je 350 mil. Kč a úrokový náklad 5,6 % p.a. Financování má charakter zpětného leasingu, v rámci kterého Spolchemie Electrolysis, a.s. bude předmětná aktiva po jejich prodeji dále užívat formou zpětného finančního nájmu po dobu 10 let. Po doplacení nájmu včetně úrokového navýšení se Spolchemie Electrolysis, a.s. stane zpět právním vlastníkem předmětných aktiv.

Po rozvahovém dni do data sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události s výjimkou změn popsanych výše, které by měly vliv na společnost a údaje zveřejněné v této účetní závěrce.

V Ústí nad Labem, dne 01.-03.-2016

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Daniel Tamchyna, MBA  
předseda představenstva

Ing. Jaromír Florián  
místopředseda představenstva

**Zpráva představenstva společnosti SPOLCHEMIE Electrolysis a.s. o vztazích mezi  
ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými  
stejnou ovládající osobou za účetní období roku 2015**  
(„Zpráva o vztazích“)

zpracovaná ve smyslu § 82 a násł. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a  
družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění (dále jen „**ZOK**“)

Představenstvo společnosti **SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.**, se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32, IČ 292 00 181, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2227, jako společnosti ovládané, vypracovalo následující Zprávu o vztazích za uplynulé účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 (dále jen „**Rozhodné období**“).

**1 Struktura vztahů mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobou ovládanou  
a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**

**1.1 Ovládaná osoba**

Ovládanou osobou je společnost **SPOLCHEMIE Electrolysis a.s.**, se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32, IČ 292 00 181, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2227 (dále jen „**Ovládaná osoba**“).

**1.2 Ovládající osoba**

Podle informací dostupných představenstvu Ovládané osoby jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Ovládaná osoba v Rozhodném období součástí koncernu, ve kterém byla řídící osobou společnost **Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost**, se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32, IČ: 00011789, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 47 (dále jen „**Ovládající osoba**“), která v Rozhodném období disponovala podílem na Ovládané osobě ve výši 100% - viz tabulka:

<u>Právnická osoba</u>	<u>IČ</u>	<u>Podíl %</u>	<u>od – do</u>
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost, se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	000 11 789	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015

Společností, která v Rozhodném období ovládala Ovládající osobu, byla společnost **Via Chem Group, a.s.**, IČ 266 94 590, se sídlem Rudolfovská tř. 303/113, České Budějovice 4, 370 01 České Budějovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 2180, která dle dostupných informací vykonává v tomto období hlasovací práva s akcemi představujícími podíl ve výši 33,12 % na hlasovacích právech této společnosti.

Společností ovládající společnost Via Chem Group, a.s. byla v Rozhodném období společnost EURO CAPITAL ALLIANCE LTD., se sídlem Tortolla, Road Town, second floor, PSČ 3321, Britské Panenské ostrovy, která dle dostupných informací vykonávala v tomto období hlasovací práva s akcemi představujícími podíl ve výši 100 % na hlasovacích právech této společnosti.

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

#### 1.3 Seznam osob ovládaných Ovládající osobou – Propojené osoby

Ovládající osoba ovládala v Rozhodném období:

<u>Právnická osoba</u>	<u>IČ</u>	<u>Podíl %</u>	<u>od – do</u>
SYNPO, akciová společnost, se sídlem Pardubice, Zelené Předměstí, S.K. Neumanna 1316, PSČ 532 07	465 04 711	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
EPISPOL, a.s., se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 01	254 49 842	90 %	1.1.2015 – 31.12.2015
CHS Resins, a.s., se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	282 07 866	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
SPOLCHEMIE Electrolysis a.s., se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	292 00 181	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
SPOLCHEMIE N.V., se sídlem Barbara Strozzielaan 201, 1083 HN, Amsterdam, Nizozemské království	34277853 <sup>1</sup> 818202518 <sup>2</sup>	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
INFRASPOL, s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	279 18 131	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015

#### 1.4 Seznam ostatních osob ovládaných osobami, které ovládá Ovládající osoba

Společnost CHS Resins, a.s. v Rozhodném období ovládala:

<u>Právnická osoba</u>	<u>IČ</u>	<u>Podíl %</u>	<u>od – do</u>
Bakelite Epoxy GmbH, se sídlem Victoriaplatz 2, Düsseldorf, Německo	HRB58704	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015

<sup>1</sup> Commercial Register No.

<sup>2</sup> RSIN

Společnost SPOLCHEMIE N.V. v Rozhodném období ovládala:

<u>Právnická osoba</u>	<u>IČ</u>	<u>Podíl %</u>	<u>od – do</u>
Spolchemie (M) SdnBhd, se sídlem C 15-1, level 15, Tower C, Megan Avenue II, 12 Jalan Yap Kwan Seng, 50450 Kuala Lumpur, Malaysia	785686-T	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
SPOLCHEMIE Distribution, a.s., se sídlem Ústí nad Labem - centrum, Revoluční 1930/86, PSČ 400 01	241 505 84	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
CHS Epi, a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	282 07 882	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015

Společnost SPOLCHEMIE Distribution, a.s. v Rozhodném období ovládala:

<u>Právnická osoba</u>	<u>IČ</u>	<u>Podíl %</u>	<u>od – do</u>
OOO SpolchemieRus, se sídlem 392000, město Tambov, ul. Montažníků, dům 1	6829110736	99 %	14.5.2015 – 31.12.2015
SPOLCHEMIE, a.s., se sídlem Prokopova 148/15, Žižkov, 130 00 Praha 3	037 07 873	100 %	22.6.2015 <sup>3</sup> – 31.12.2015

#### 1.5. Seznam osob ovládaných osobou ovládající Ovládající osobu

Společnost Via Chem Group, a.s. v Rozhodném období ovládala

<u>Právnická osoba</u>	<u>IČ</u>	<u>Podíl %</u>	<u>od – do</u>
CSS, a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 01	289 63 661	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
STZ Development, a.s. Ústí nad Labem, Střekov, Žukovova 100, PSČ 401 29	279 04 202	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
Via Chem Slovakia, a.s. Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	283 61 881	100 %	1.1.2015 – 31.12.2015
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost Ústí nad Labem, Revoluční 1930/86, PSČ 400 32	000 11 789	33,12%	1.1.2015 – 31.12.2015

<sup>3</sup> Datum zápisu do OR 31.8.2015

## **2 Úloha Ovládané osoby ve struktuře ovládacích vztahů**

Rozhodujícím předmětem činnosti Ovládané osoby ve struktuře ovládaných vztahů je projekt výstavby nové membránové elektrolýzy v ústeckém areálu Ovládající osoby.

Ovládající osoba jako osoba řídící uplatňovala v Rozhodném období na Ovládané osobě vliv jednotným řízením koncernu, a to za účelem dlouhodobého prosazování koncernových zájmů v rámci jeho jednotné politiky související zejména se zajištěním provozu a rozvoje Ovládající osoby.

## **3 Způsob a prostředky ovládání**

Společníkem s největším podílem na Ovládané osobě byla k 31. prosinci 2015 Ovládající osoba se 100 % podílem na základním kapitálu a hlasovacích právech v Ovládané osobě.

Ovládající osoba byla ve smyslu § 74 odst. 3 ZOK v Rozhodném období osobou ovládající, jelikož byla ve smyslu § 79 ZOK osobou řídící, která tvoří s Ovládanou osobou koncern.

## **4 Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob vykazujících znaky podle § 82 odst. 2 písm. d) ZOK**

- Smlouvy o úvěru (2x) uzavřené dne 30.4.2014 mezi Ovládanou osobou jako dlužníkem, na jejímž základě byl Ovládané osobě poskytnut úvěr, a to včetně příslušné kompletní zajišťovací dokumentace k témtoto smlouvám.
- V průběhu roku 2015 byly úvěrové smlouvy doplněny dodatky 1, 2 a 3, které upřesňují a doplňují procesní stránku čerpání úvěru.

## **5 Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebo mezi osobami ovládanými**

### **5.1 Smlouvy uzavřené mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:**

- Ovládaná osoba uzavřela dne 24. 11. 2014 s Ovládající osobou mezivěřitelskou smlouvou. Smlouva upravuje vztahy mezi bankovními věřiteli v souvislosti se zajištěním závazků z úvěrových smluv.
- Ovládaná osoba uzavřela dne 24. 11. 2014 s Ovládající osobou smlouvu o zřízení zástavního práva k pohledávkám z pojistných smluv, a to formou notářského zápisu. Předmětem smlouvy je zřízení zástavního práva k pohledávkám z pojistných smluv uzavřených Ovládající osobou jako pojistníkem, za účelem zajištění závazků Ovládané osoby z úvěrových smluv.
- Ovládaná osoba uzavřela dne 12. 2. 2015 s Ovládající osobou dohodu o podřízenosti dluhu. Smlouva upravuje uspokojení veškerých podřízených pohledávek s přednostním

uspokojením všech přednostních pohledávek v plné výši a to v rozsahu a způsobem uvedeným ve smlouvě.

- Ovládaná osoba uzavřela dne 4. 8. 2014 s Ovládající osobou smlouvu o kooperaci, která upravuje práva a povinnosti obou stran a stanovuje další podmínky vzájemné spolupráce v rámci obchodní činnosti.
- Ovládaná osoba uzavřela dne 8. 4. 2014 s Ovládající osobou smlouvu o dílo, která upravuje práva a povinnosti obou stran při spolupráci spočívající ve zhotovování výrobků Ovládanou osobou.
- Ovládaná osoba uzavřela dne 1. 12. 2013 s Ovládající osobou Nájemní smlouvu.
- Ovládaná osoba uzavřela dne 9. 11. 2015 s Ovládající osobou distribuční smlouvu o poskytování energií. Ovládané osobě je na základě této smlouvy poskytnuto napojení na rozvodnou síť za podmínek stanovených v příloze č. 1 smlouvy.
- Ovládaná osoba uzavřela dne 9. 11. 2015 s Ovládající osobou, která je poskytovatel služeb, Rámcovou smlouvu o úpravě vzájemných vztahů, práv, povinností a poskytování služeb, která upravuje tyto vztahy vzniklé mezi smluvními stranami.

## 5.2 Smlouvy uzavřené mezi Ovládanou osobou a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou – Propojenými osobami, které byly v rozhodném období platné

- Ovládaná osoba uzavřela dne 24. 11. 2014 se společností CHS Epi, a.s. mezivěřitelskou smlouvu. Smlouva upravuje vztahy mezi bankovními věřiteli v souvislosti se zajištěním závazků z úvěrových smluv.
- Ovládaná osoba uzavřela dne 24. 11. 2014 se společností CHS Epi, a.s. dohodu o podřízenosti. Předmětem dohody je podřízení pohledávek společnosti MONTE BRAVIA, a.s. za Společností a společností CHS Epi, a.s. pohledávkám z úvěrových smluv.

## 6 Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a jejího vyrovnání

S ohledem na přezkoumané právní vztahy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou je zřejmé, že v důsledku smluv, jiných právních jednání či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých Ovládanou osobou v Rozhodném období v zájmu nebo na popud jednotlivých Propojených osob či Ovládající osoby nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

Vyrovnání újmy dle § 71 a 72 ZOK tak v daném případě nepřichází v úvahu.

## **7 Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik**

Ovládané osobě vyplývají z účasti ve struktuře ovládacích vztahů zejména výhody. Hlavní výhody spočívají v silném finančním zázemí skupiny s výhodnějším přístupem k financování, z čehož těží Ovládaná osoba zejména při uzavírání obchodů se svými dodavateli, dále při vyjednávání s bankami a jinými poskytovateli úvěrů, čímž dochází ke snižování nákladů.

Ovládané osobě nevyplývají ze vztahů, které jsou předmětem této Zprávy o vztazích žádná rizika, rovněž ji z těchto vztahů nevznikla žádná újma.

## **8 Důvěrnost informací**

Představenstvo Ovládané osoby uvádí, že tato Zpráva o vztazích neobsahuje důvěrné informace, přičemž za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informaci nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

Tato zpráva byla vypracována představenstvem, jakožto statutárním orgánem Ovládané osoby, na základě údajů, které jsou předsedovi a místopředsedovi představenstva, jakožto osobám jednajícím s péčí řádného hospodáře, známy.

V Ústí nad Labem dne 31. 3. 2016

**SPOCHEMIE Electrolysis a.s.**

Jméno: Ing. Daniel Tamchyna, MBA  
Funkce: předseda představenstva

**SPOCHEMIE Electrolysis a.s.**

Jméno: Ing. Jaromír Florián  
Funkce: místopředseda představenstva