

Příloha k řádné účetní závěrce (dále jen „účetní závěrka“) sestavené společností Centrum organické chemie s r.o. (dále jen „společnost“) k rozvahovému dni 31. Prosinci 2018

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

a) Obchodní firma: Centrum organické chemie s.r.o.

b) Sídlo: čp. 296, 533 54 Rybitví

c) IČO: 28778758

d) Právní forma: společnost s ručením omezeným

f) Den vzniku: 20. října 2009

e) Předmět podnikání:

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (výzkum v oblasti přírodních a technických věd)

Hlavní činnosti v rámci předmětu podnikání:

výzkum v oblasti přírodních a technických věd

výroba chemických látek a chemických směsí a prodej chemických látek a chemických směsí

g) Změny v zápisu ve veřejném rejstříku:

V účetním období roku 2018 do obchodního rejstříku nebyly zapsány žádné nové skutečnosti.

h) Organizační struktura

Statutární orgány:

| | | |
|-------------------|--------------------|----------|
| Stav k 31.12.2018 | RNDr. Karel Novák | jednatel |
| | Ing. Lubomír Kubáč | jednatel |

Uvedenou organizační strukturu měla společnost po celé účetní období roku 2018.

i) Osoby, které společnost ovládají

Společnost je přímo ovládána společností Výzkumný ústav organických syntéz, a.s., IČO 60108975, která má ve společnosti vklad ve výši 100 %. To znamená, že společnost Výzkumný ústav organických syntéz, a.s. je jediným společníkem a řídí společnost jako člena koncernu AGROFERT.

j) Osoby, které jsou společností ovládány nebo v nich má podstatný vliv, podíl společnosti na jejich základním kapitálu, jejich vlastní kapitál a jejich výsledek hospodaření za účetní období roku 2018 – nemáme ovládané společnosti ani společnosti pod podstatným vlivem.

k) Společnost nemá a ani ve srovnatelném účetním období 2017 neměla uzavřeny žádné ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla sestavena jako nekonsolidovaná podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2017 a 2018.

3. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetní metody, způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. prosinci 2018 a 2017 a v účetních obdobích roků 2018 a 2017 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2018 a 2017 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (od-do) |
|-------------------------------------|-------------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 3 - 5 |
| Software | 3 - 5 |
| Ostatní ocenitelná práva | 6 - 25 |
| Goodwill | 5 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | - |

Výdaje na registraci chemických látek (REACH) představují výdaje na registraci potřebnou k výrobě nebo provozování obchodu s danou chemickou látkou a jsou tudíž aktivovány jako dlouhodobý nehmotný majetek a jsou odepisovány po dobu očekávaného využití registrace – ve většině případů předpokládané doby používání registrované chemické látky. V případě, že společnost není schopna spolehlivě odhadnout dobu použití registrované chemické látky, jsou registrace odepisovány po dobu 6 let.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) 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.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2017 a 2018 se odepisuje po dobu předpokládané doby životnosti.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté investiční dotace.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (od-do) |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stavby | 20 - 50 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 4 - 20 |
| Dopravní prostředky | 4 - 10 |
| Inventář | 3 - 4 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | - |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 15 |

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out". Náklady s pořízením související (náklady na přepravu, clo, provize atd.) účtuje společnost na analytický účet „vedlejší pořizovací náklady“ a do nákladů rozpouští poměrem zásob vydaných do spotřeby nebo prodeje.

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii. Výrobní režijní náklady zahrnují odpisy dlouhodobého majetku, režijní materiál, ostatní služby a jsou rozvrhovány na základě přímých mezd.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle zakladatelského dokumentu společnost vytvářela rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů. K 1. 1. 2014 společnost přistoupila k novému zákonu o obchodních korporacích a rozhodla, že nadále netvoří rezervní fond.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

h) 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.

i) 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.

j) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost účtuje o nedokončené výrobě na základě vlastních vynaložených nákladů, které jsou zúčtovány v okamžiku fakturace (služby) nebo předání vlastních výrobků na sklad. U výrobků následuje vyskladnění v okamžiku prodeje a zúčtování opět proti fakturaci.

k) 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.).

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. Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována pouze tehdy, když je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v následujících účetních obdobích a odráží daňový dopad přechodných rozdílů s přihlédnutím k období realizace.

l) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. 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. V některých případech je podána žádost o dotaci na základě vynaložených nákladů (v rámci příslibu dotace) – zde nemusí být dodržena časová souvislost nákladů a výnosů.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Ostatní ocenitelná práva | 3641 | 0 | 0 | 0 | 3641 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Celkem 2018 | 3641 | 0 | 0 | 0 | 3641 |
| Celkem 2017 | 3692 | 153 | 0 | -204 | 3641 |

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|---|--------------------|--------|--------------------|----------|---------|------------------|-----------------|----------------|
| Ostatní ocenitelná práva | 2382 | 484 | 0 | 0 | 0 | 2867 | | 774 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem 2018 | 2382 | 484 | 0 | 0 | 0 | 2867 | 0 | 774 |
| Celkem 2017 | 1890 | 492 | 0 | 0 | 0 | 2382 | 0 | 1259 |

Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2018 v pořizovacích cenách 6 tis. Kč a 6 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---------------------------------------|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Stavby | 370 | 336 | 0 | 0 | 706 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 2418 | 0 | 0 | 1089 | 3507 |
| Dopravní prostředky | 407 | 0 | 0 | 0 | 407 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 557 | 963 | 0 | -1425 | 95 |
| Celkem 2018 | 3752 | 1299 | 0 | -336 | 4715 |
| Celkem 2017 | 2461 | 1679 | 0 | -389 | 3751 |

Rozdíl ve sloupci převody – nedokončený majetek - 336 tis. Kč tvoří majetek pořízený s dotací (evidujeme v podrozvahové evidenci).

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|------------------------------|--------------------|--------|--------------------|----------|---------|------------------|-----------------|----------------|
| Stavby | 78 | 14 | 0 | 0 | 0 | 92 | 0 | 613 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 692 | 361 | 0 | 0 | 0 | 1 053 | 0 | 2 454 |
| Dopravní prostředky | 365 | 41 | 0 | 0 | 0 | 406 | 0 | 1 |
| Celkem 2018 | 1 135 | 416 | 0 | 0 | 0 | 1 551 | 0 | 3 068 |
| Celkem 2017 | 843 | 292 | 0 | 0 | 0 | 1 135 | 0 | 2 059 |

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 1 177 tis. Kč a 906 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku pořízeného se 100 % dotací neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 850 tis. Kč a 2 810 tis. Kč.

5. ZÁSoby

Zásoby společnosti k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 v zůstatkové hodnotě 5 319 tis. Kč a 3.315 tis. Kč nebyly zatíženy zástavním právem.

6. POHLEDÁVKY

Společnost neviduje dlouhodobě nesplacené pohledávky, netvoří opravné položky k pohledávkám.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2018 a 2017 měla společnost následující zůstatky účtů 8 020 tis. Kč a 108 tis. Kč bez omezení.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Komplexní náklady příštích období k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 zahrnují 2 774 tis. Kč a 4 104 tis. Kč a jsou časově rozlišovány po dobu 4 let.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

| | Zůstatek k 31. 12. 2016 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2018 |
|------------------------------|----------------------------|---------|---------|----------------------------|---------|---------|----------------------------|
| Základní kapitál | 200 | 0 | 0 | 200 | 0 | 0 | 200 |
| Rezervní fond | 30 | 0 | 0 | 30 | 0 | 0 | 30 |
| Statutární a ostatní fondy | 10 242 | 1 604 | 0 | 11 846 | 536 | 0 | 12 382 |
| Výsledek hospodaření 2018 | 1 604 | 536 | -1 604 | 536 | 2 661 | -536 | 2 661 |
| CELKEM | 12 076 | 2 140 | -1 604 | 12 612 | 3 197 | -536 | 15 273 |

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti dne 26.2.2018 a dne 24.2.2017 bylo schváleno převedení částky 536 tis.Kč a 1 604 tis.Kč za rok 2017 a 2016 do investičního fondu.

Navrhované rozdělení zisku za rok 2018 je následující: hospodářský výsledek ve výši 2 661 tis. Kč převést do investičního fondu.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Zůstatek k 31. 12. 2016 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2018 |
|---------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|
| zákonné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ostatní | 133 | 137 | -100 | 170 | 326 | -289 | 207 |

Ostatní rezervy jsou vytvořeny za účelem financování dovolené nevyčerpané v běžném roce a na financování odvodů k premiím vypláceným za uzavřený rok po auditu v roce následujícím.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 31. 12. ostatní dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

| | Termíny/Podmínky | 2018 | 2017 |
|-------------------------|------------------|------|------|
| Jiné dlouhodobé závazky | | | |
| Odložená daň | | 215 | 155 |
| Celkem | | 215 | 155 |

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohadnou položku na prémie, které budou vyplaceny za výsledky hospodaření roku 2018 po schválení účetní závěrky auditorem v roce 2019 ve výši 202 tis.Kč.

13. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především nevyfakturované služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší (70 tis.Kč v roce 2018 a 15 tis.Kč v roce 2017).

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

| | 2018 | 2017 |
|--|-------|------|
| Zisk (Ztráta) před zdaněním | 3 339 | 695 |
| Nezdanitelné výnosy | 723 | |
| Z toho: rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy | 274 | 573 |
| Neodečitatelné náklady | 641 | |
| Z toho: tvorba rezerv | 327 | 333 |
| Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody) | 314 | 105 |
| Zdanitelný příjem | 3 256 | 560 |
| Sazba daně z příjmu | 19 % | 19 % |
| Daň | 619 | 106 |
| Úprava daně minulých let | | |
| Splatná daň | 619 | 106 |

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

| Položky odložené daně | 2018 | | 2017 | |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | 0 | 270 | 0 | 67 |
| Ostatní přechodné rozdíly: | | | | |
| Rezervy | 16 | 0 | 7 | 0 |
| Dohadné položky | 39 | 0 | 8 | 0 |
| Celkem | 55 | 270 | 15 | 67 |
| Netto | | 215 | | 52 |

15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 majetek, který není vykázán v rozvaze. Jedná se o:

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|------------------------------------|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 906 | 271 | 0 | 0 | 1 177 |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 6 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| Celkem 2018 | 912 | 271 | 0 | 0 | 1 183 |
| Celkem 2017 | 786 | 126 | 0 | 0 | 912 |

O tomto majetku společnost účtuje jako o materiálu a eviduje je v podrozvaze.

16. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb (v tis. Kč):

| | 2018 | | 2017 | |
|-------------------------|----------|------------|----------|------------|
| | Tuzemské | Zahraniční | Tuzemské | Zahraniční |
| Tržby z prodeje výrobků | 64 | 92 | 249 | 33 |
| Výzkumná činnost | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní služby | 12 621 | 0 | 4 857 | 0 |
| Tržby celkem | 12 685 | 92 | 5 106 | 33 |
| Dotace | 23 777 | | 16 101 | |

Převážná část výnosů společnosti za rok 2018 – tvoří je dotace na úhradu nákladů výzkumu.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2018 | | 2017 | |
|-------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---|
| | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích*, kontrolních a správních orgánů | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích*, kontrolních a správních orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců | 15 | 1 | 14 | 1 |
| Z toho: | | | | |
| členové řídicích orgánů | | 1 | | 1 |
| členové kontrolních orgánů | | 0 | | 0 |
| členové správních orgánů | | 0 | | 0 |
| Mzdy | 5 260 | 747 | 4 990 | 807 |
| Odměny členům st.orgánů | 807 | 0 | 60 | |
| Sociální zabezpečení zdr.poj. | 1 764 | 239 | 1 717 | 267 |
| Ostatní náklady | 88 | 8 | 216 | 7 |

| | | | | |
|-----------------------|-------|-----|-------|-------|
| Osobní náklady celkem | 7 919 | 994 | 6 983 | 1 081 |
|-----------------------|-------|-----|-------|-------|

* Řídicím orgánem jsou členové statutárních orgánů a ředitelé divizí s výjimkou členů dozorčích a kontrolních orgánů.

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2018 a 2017 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti

Výhody řídicích pracovníků spočívají v použití mobilních telefonů pro osobní účely.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba | Termíny/Lhůty splatnosti | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|--------------------------|------|------|
| Synthesia a.s. | 30 dní | 15 | 0 |
| Výzkumný ústav org.syntéz a.s. | 30 dní | 343 | 0 |

Společnost nakupuje zboží, výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2018 a 2017 činily nákupy 6.465 tis. Kč a 5.462 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba | Termíny/Lhůty splatnosti | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|--------------------------|------|------|
| Agrofert a.s. | 30 dní | 19 | 7 |
| Výzkumný ústav organických syntéz as. | 30 dní | 370 | 356 |
| Synthesia a.s. | 30 dní | 14 | 0 |

19. DOTACE

Společnost přijala v roce 2018 dotace v následující struktuře:

| V (tis. Kč) | Dotace přijaté 2018 | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | Provozní dotace | Investiční dotace |
| MPO - ANTIFOULING | 1 066 | |
| MPO - INSTITUCIONÁLNÍ PODPORA | 6 639 | |
| MINISTERSTVO VNITRA - IDENTIFIKÁTOR | 1 160 | |
| TAČR - ELFOKAT | 678 | |

| | |
|---------------------------------|-------|
| Evropská komise EELICON | 0 |
| TAČR – LABEL | 815 |
| TAČR - ALTERBIO | 2 517 |
| TAČR – KOMPOZITY (CONDINK) | 735 |
| TAČR - FLEXPRIINT | 2 196 |
| TAČR – SMART PAPER | 794 |
| MPO – MULTIFUNKČNÍ POLYMERY | 1 138 |
| MPO – FUNKČNÍ ADITIVA | 840 |
| MPO - CODING | 562 |
| European Commission – DECOCHROM | 1 019 |
| MŠMT – ORGBAT | 2 969 |
| Ministerstvo zem. - SMARTFIELD | 650 |

23 777

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

Jiné provozní výnosy tvoří 23 928 tis.Kč.
Ostatní provozní náklady tvoří 1 603 tis.Kč.
Ostatní finanční výnosy tvoří 111 tis.Kč.
Ostatní finanční náklady tvoří 377 tis.Kč.

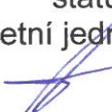
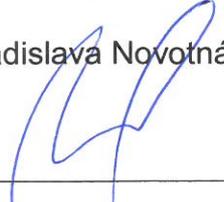
21. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO POKRAČOVÁNÍ V ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Dle struktury vlastního kapitálu (uvedeno v bodu 9) je reálný předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti společnosti.

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

23. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 9)

| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis): | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis): |
|----------------|---|---|--|
| 19.2.2019 | RNDr.Karel Novák  | Markéta Fandelová  | Ladislava Novotná  |
| | Ing. Lubomír Kubáč  | | |

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

| | | 2018 | 2017 |
|--|--|---------------|---------------|
| P. | Stav pen.prosř. a pen.ekv. na začátku účetního období | 108 | 2 354 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti) | | | |
| Z. | Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 3462 | 695 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 1 082 | 827 |
| A.1.1. | Odpisy dlouhodobého majetku (+) s výjimkou prodaného dlouh.maj., a dále umořování oceňovacího rozdílu k nab.maj. a goodwillu (+/-) | 900 | 784 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek a rezerv | -85 | 37 |
| A.1.3. | Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje dlouhodobého majetku | 0 | 0 |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) | 0 | 0 |
| A.1.5. | Vyúčtované nákl.úroky (+) s výjim.kapitaliz.a vyúčt.výnos.úroky (-) | 267 | 6 |
| A.1.6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | | |
| A* | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami | 4 544 | 1 522 |
| A.2. | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 4 477 | -1 984 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | -2345 | -2 826 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | 8826 | 700 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob (+/-) | -2004 | 142 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku /vyjma PP a PE/ | 0 | 0 |
| A** | Čistý pen.tok z provoz.činnosti před zdaň. a mimoř.položkami | 9 021 | -462 |
| A.3. | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-) | -24 | -9 |
| A.4. | Přijaté úroky (+) | 6 | 4 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a za doměrky daně (-) | -24 | -539 |
| A.6. | Mimoř. VH vč.uhraz. splatné daně z příjmů z mimoř.činnosti | | 0 |
| A.7. | Přijaté dividendy a podíly na zisku (+) (nebo alternativně v inv.čin.) | | 0 |
| A *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 8 979 | -1 006 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku | -1067 | -1 240 |
| B.2. | Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku | | 0 |
| B.3. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | | 0 |
| B.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -1 067 | -1 240 |
| Peněžní toky z finančních činností | | | |
| C.1. | Dopady změn dlouhodobých závazků, příp. krátkodobých | 0 | 0 |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na pen.prosř. a pen.ekv. | | 0 |
| C.2.1. | Zvýšení peněžních prostředků a peněž.ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emis.ážia, rezervního fondu vč.záloh (+) | | 0 |
| C.2.2. | Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-) | | 0 |
| C.2.3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+) | | 0 |
| C.2.4. | Úhrada ztráty společníky (+) | | 0 |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů (-) | | 0 |
| C.2.6. | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku vč.zapl.srážk.daně (-) | | 0 |
| C.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 0 | 0 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | 7 912 | -2 246 |
| R. | Stav peněžních prostředků a pen.ekv. na konci období | 8020 | 108 |

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

ke dni **31.12.2018**
(v celých tisících Kč)

| |
|-----------------|
| IČ |
| 28778758 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
CENTRUM ORGANICKÉ CHEMIE

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Rybitví 296

RYBITVÍ

533 54

Česká republika

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|--|---------------------|-----------------------------|---------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 12 776 | 5 139 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | | |
| A. | Výkonová spotřeba | 03 | 25 355 | 14 961 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | | |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 11 209 | 1 655 |
| A.3. | Služby | 06 | 14 146 | 13 306 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | -1 955 | 142 |
| C. | Aktivace (-) | 08 | | |
| D. | Osobní náklady | 09 | 7 340 | 6 983 |
| D.1. | Mzdové náklady | 10 | 5 313 | 5 049 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 2 027 | 1 934 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 1 764 | 1 718 |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 13 | 263 | 216 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 14 | 900 | 784 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 900 | 784 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 900 | 784 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | | |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 20 | 24 212 | 17 260 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | | |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 284 | |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 23 928 | 17 260 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 24 | 1 725 | -1 269 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | | |
| F.2. | Zůstatková cena prodaného materiálu | 26 | 284 | |
| F.3. | Daně a poplatky | 27 | 5 | 6 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 1 367 | -1 397 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 29 | 69 | 122 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | 3 623 | 798 |

| Označení a | T E X T b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 31 | | |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 35 | | |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovláda | 36 | | |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 39 | 6 | 4 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | | |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 6 | 4 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 43 | 24 | 10 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | | |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 24 | 10 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 111 | 34 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 377 | 132 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | -284 | -104 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | 3 339 | 694 |
| L. | Daň z příjmů | 50 | 678 | 158 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 618 | 106 |
| L.2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | 60 | 52 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | 2 661 | 536 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | 2 661 | 536 |
| * | Čistý obrat za účetní období | 56 | 37 105 | 22 437 |

Pozn:

| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: 19-02-2019 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Lubomír Kubáč, jednatel RNDr. Karel Novák, jednatel |
| Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným | Předmět podnikání Výzkum a vývoj v oblasti přírodních věd |

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb

Rozvaha v plném rozsahu

ke dni **31.12.2018**
(v celých tisících Kč)

| |
|-----------------|
| IČ |
| 28778758 |

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
CENTRUM ORGANICKÉ CHEMIE

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Rybitví 296

RYBITVÍ

533 54

Česká republika

| Označení a | T E X T b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Min. úč. období |
|---------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 001 | 31 972 | -4 417 | 27 555 | 15 972 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | | | | |
| B. | Dlouhodobý majetek | 003 | 8 459 | -4 417 | 4 042 | 3 875 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | 3 641 | -2 867 | 774 | 1 259 |
| B.I.1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 005 | | | | |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 006 | 3 641 | -2 867 | 774 | 1 259 |
| B.I.2.1. | Software | 007 | | | | |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 008 | 3 641 | -2 867 | 774 | 1 259 |
| B.I.3. | Goodwill | 009 | | | | |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | | | | |
| B.I.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a ne | 011 | | | | |
| B.I.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | | | | |
| B.I.5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | | | | |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 014 | 4 818 | -1 550 | 3 268 | 2 616 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 015 | 706 | -92 | 614 | 291 |
| B.II.1.1. | Pozemky | 016 | | | | |
| B.II.1.2. | Stavby | 017 | 706 | -92 | 614 | 291 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 3 913 | -1 458 | 2 455 | 1 768 |
| B.II.3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | | | | |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 020 | | | | |
| B.II.4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 021 | | | | |
| B.II.4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 022 | | | | |
| B.II.4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 023 | | | | |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedo | 024 | 199 | | 199 | 557 |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | 104 | | 104 | |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 95 | | 95 | 557 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek | 027 | | | | |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 028 | | | | |
| B.III.2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 029 | | | | |
| B.III.3. | Podíly - podstatný vliv | 030 | | | | |
| B.III.4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | 031 | | | | |
| B.III.5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 032 | | | | |
| B.III.6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 033 | | | | |
| B.III.7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 034 | | | | |
| B.III.7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 035 | | | | |
| B.III.7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 036 | | | | |

| Označení a | T E X T b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Min. úč. období |
|---------------|---|---------------------|---------------------|--------------|---------------|-----------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| C. | Oběžná aktiva | 037 | 18 958 | | 18 958 | 6 695 |
| C.I. | Zásoby | 038 | 5 319 | | 5 319 | 3 315 |
| C.I.1. | Materiál | 039 | 58 | | 58 | 9 |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | 5 238 | | 5 238 | 3 300 |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | 041 | 23 | | 23 | 6 |
| C.I.3.1. | Výrobky | 042 | 23 | | 23 | 6 |
| C.I.3.2. | Zboží | 043 | | | | |
| C.I.4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 044 | | | | |
| C.I.5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | | | | |
| C.II. | Pohledávky | 046 | 5 619 | | 5 619 | 3 272 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | 047 | | | | |
| C.II.1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 048 | | | | |
| C.II.1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 049 | | | | |
| C.II.1.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 050 | | | | |
| C.II.1.4. | Odložená daňová pohledávka | 051 | | | | |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní | 052 | | | | |
| C.II.1.5.1. | Pohledávky za společníky | 053 | | | | |
| C.II.1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 054 | | | | |
| C.II.1.5.3. | Dohadné účty aktivní | 055 | | | | |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky | 056 | | | | |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 5 619 | | 5 619 | 3 272 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 4 022 | | 4 022 | 1 515 |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 059 | | | | |
| C.II.2.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 060 | | | | |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 1 597 | | 1 597 | 1 757 |
| C.II.2.4.1. | Pohledávky za společníky | 062 | | | | |
| C.II.2.4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 063 | | | | |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | 1 597 | | 1 597 | 583 |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | | | | 16 |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 066 | | | | 1 158 |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 067 | | | | |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek | 068 | | | | |
| C.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 069 | | | | |
| C.III.2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 070 | | | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 071 | 8 020 | | 8 020 | 108 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 072 | | | | |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 073 | 8 020 | | 8 020 | 108 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 074 | 4 555 | | 4 555 | 5 402 |
| D.1. | Náklady příštích období | 075 | 1 781 | | 1 781 | 1 298 |
| D.2. | Komplexní náklady příštích období | 076 | 2 774 | | 2 774 | 4 104 |
| D.3. | Příjmy příštích období | 077 | | | | |

| Označení a | T E X T b | Číslo řádku c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|---------------|--|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 078 | 27 555 | 15 972 |
| A. | Vlastní kapitál | 079 | 15 274 | 12 612 |
| A.I. | Základní kapitál | 080 | 200 | 200 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 081 | 200 | 200 |
| A.I.2. | Vlastní podíly (-) | 082 | | |
| A.I.3. | Změny základního kapitálu | 083 | | |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy | 084 | | |
| A.II.1. | Ážio | 085 | | |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 086 | | |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 087 | | |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 088 | | |
| A.II.2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 089 | | |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 090 | | |
| A.II.2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 091 | | |
| A.III. | Fondy ze zisku | 092 | 12 413 | 11 876 |
| A.III.1. | Ostatní rezervní fondy | 093 | 30 | 30 |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | 094 | 12 383 | 11 846 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 095 | | |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk minulých let | 096 | | |
| A.IV.2. | Neuhrazená ztráta minulých let (-) | 097 | | |
| A.IV.3. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 098 | | |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 099 | 2 661 | 536 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 100 | | |
| B.+C. | Cizí zdroje | 101 | 12 211 | 3 345 |
| B. | Rezervy | 102 | 207 | 170 |
| B.1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 103 | | |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | 104 | | |
| B.3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 105 | | |
| B.4. | Ostatní rezervy | 106 | 207 | 170 |
| C. | Závazky | 107 | 12 004 | 3 175 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | 108 | 215 | 155 |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | 109 | | |
| C.I.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 110 | | |
| C.I.1.2. | Ostatní dluhopisy | 111 | | |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 112 | | |
| C.I.3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 113 | | |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | 114 | | |
| C.I.5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 115 | | |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 116 | | |
| C.I.7. | Závazky - podstatný vliv | 117 | | |

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|---------------|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 118 | 215 | 155 |
| C.I.9. | Závazky - ostatní | 119 | | |
| C.I.9.1. | Závazky ke společníkům | 120 | | |
| C.I.9.2. | Dohadné účty pasivní | 121 | | |
| C.I.9.3. | Jiné závazky | 122 | | |
| C.II. | Krátkodobé závazky | 123 | 11 789 | 3 020 |
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | 124 | | |
| C.II.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 125 | | |
| C.II.1.2. | Ostatní dluhopisy | 126 | | |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 127 | | |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 128 | | |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 129 | 2 804 | 1 923 |
| C.II.5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 130 | | |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 131 | 383 | 356 |
| C.II.7. | Závazky - podstatný vliv | 132 | | |
| C.II.8. | Závazky ostatní | 133 | 8 602 | 741 |
| C.II.8.1. | Závazky ke společníkům | 134 | | |
| C.II.8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 135 | | |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 136 | 354 | 349 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 137 | 220 | 209 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 138 | 6 231 | |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 139 | 1 767 | 161 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | 140 | 30 | 22 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 141 | 70 | 15 |
| D.1. | Výdaje příštích období | 142 | 70 | 15 |
| D.2. | Výnosy příštích období | 143 | | |

Pozn:

| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: 19 -02- 2019 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Lubomír Kubáč, jednatel RNDr. Karel Novák, jednatel |
| Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným | Předmět podnikání Výzkum a vývoj v oblasti přírodních věd |

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

za účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Jednatelé společnosti

Centrum organické chemie s.r.o.

Sídlo společnosti: **Rybitví 296, PSČ 533 54**

Identifikační číslo společnosti: **28778758**

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 26785.

V Rybitví dne 27.2.2019

Jednatelé společnosti **Centrum organické chemie s.r.o.**, (dále jen "společnost Centrum organické chemie" nebo jen "společnost"), IČ 28778758, se sídlem na adrese Rybitví 296, PSČ 533 54 a zapsané v obchodním rejstříku pod sp. zn. C 26785/KSHK, jako společnosti ovládané, vypracovali podle § 82 zákona o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi společností Centrum organické chemie a ovládající osobou a mezi společností Centrum organické chemie a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „propojené osoby“) za uplynulé účetní období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 (dále jen „rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

1.1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami je rozvětvená a vícestupňová a odvíjí se od ovládající (fyzické) osoby, jíž je Ing. Zbyněk Průša, nar. 6. 12. 1953, bytem Sluneční 2355, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm (dále jen „ovládající osoba“). Ovládající osoba ovládá v seskupení ovládaných osob (obchodních korporací) přímo tři obchodní společnosti. Dvě z těchto společností, a to společnost AGROFERT, a.s. (dále jen „společnost AGROFERT“), IČ 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, a společnost SynBiol, a.s. (dále jen „společnost SynBiol“), IČ 26014343, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4, ovládá ovládající osoba v rámci působnosti jejich valných hromad, jakožto svěřenský správce svěřenského fondu AB private trust I; společnost AGROFERT i společnost SynBiol ovládají další obchodní korporace (dále jen „korporace“) a tvoří tak dvě skupiny korporací. Třetí společnost, a to společnost Valašský golfový klub spol. s r.o. (dále jen „společnost Valašský golfový klub“), IČ 25874187, se sídlem na adrese Horní Paseky 2664, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm, ovládá ovládající osoba v postavení jediného společníka sama o sobě.

1.2. Každá z výše zmíněných dvou skupin ovládaných korporací je podrobena jednotnému řízení té společnosti, prostřednictvím které je ovládána, a tvoří s ní koncern ve smyslu § 79 ZOK. Skupina korporací podrobena jednotnému řízení společnosti AGROFERT s ní tvoří koncern AGROFERT, skupina korporací podrobena jednotnému řízení společnosti SynBiol s ní tvoří koncern SynBiol; existence koncernů byla v rozhodném období uveřejněna ve smyslu § 79 odst. 3 ZOK.

1.3. Společnost **Centrum organické chemie** je členem koncernu AGROFERT. Základní struktura koncernu AGROFERT je vertikálně pětistupňová, tvořená mateřskou společností AGROFERT a jejími dceřinými, vnukovskými a v malém rozsahu i pravnukovskými, popřípadě praprapavnukovskými korporacemi (až na výjimky obchodními společnostmi). V této struktuře je společnost **Centrum organické chemie** společností pravnukovskou, ovládanou přes společnost Výzkumný ústav organických syntéz a.s., IČ 60108975, se sídlem č.p. 296, 533 54 Rybitví (dále jen „společnost Výzkumný ústav organických syntéz“), jež je v koncernu AGROFERT společností vnukovskou, a společnost Synthesia a.s., IČ 60108916, se sídlem Semtín 103, Pardubice, PSČ 530 02 (dále jen „společnost Synthesia“), která je dceřinou společností společnosti AGROFERT. Horizontálně se struktura koncernu AGROFERT neformálně člení do segmentů podle předmětů podnikání a společnost Centrum organické chemie náleží do segmentu chemie.

1.4. Základní struktura vztahů v seskupení je znázorněna ve schématu, které je nedílnou přílohou této zprávy. Struktura konkrétních vztahů v seskupení, jejichž účastníkem byla v rozhodném období společnost **Centrum organické chemie**, a postavení jednotlivých účastníků v této struktuře vyplývá vedle výše uvedených skutečností také z rozčlenění propojených osob jako smluvních stran v rámci přehledu vzájemných smluv uvedeného v článku 5 této zprávy.

2. Způsob a prostředky ovládnání

2.1. Přímé ovládnání společností uvedených shora v odst. 1.1. v rozhodném období uskutečňovala ovládající osoba výkonem svých akcionářských práv (práv společníka). Ovládnání ostatních ovládaných korporací je uskutečňováno jedinečně prostřednictvím společností AGROFERT a SynBiol, to znamená výlučně nepřímo.

2.2. Z pohledu společnosti **Centrum organické chemie** vykonává vůči ní přímé ovládnání společnost Výzkumný ústav organických syntéz. Prostředkem tohoto ovládnání, které se uskutečňuje v rámci koncernu, je rozhodování společnosti Výzkumný ústav organických syntéz v postavení jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady společnosti **Centrum organické chemie**. Dále společnost podléhá pokynům ve smyslu § 81 ZOK při uplatňování jednotného řízení koncernu; forma těchto pokynů se přizpůsobuje účelu, jehož má být jednotným řízením dosaženo. Zobecňující pokyny jsou vydávány jako vnitrokoncernové přepisy či metodiky apod.

3. Úloha společnosti Centrum organické chemie ve struktuře ovládacích vztahů v seskupení a v obchodních vztazích s propojenými osobami

3.1. Ve vztahu k členům koncernu SynBiol a ke společnosti Valašský golfový klub nemá společnost **Centrum organické chemie** žádnou funkční úlohu ani jako prvek řízení ani jako dodavatel v rámci obchodní činnosti podle svého předmětu podnikání.

3.2. V rámci koncernu AGROFERT nemá společnost **Centrum organické chemie** vedle své funkce ovládané společnosti žádnou další úlohu ve struktuře ovládacích vztahů.

3.3. V obchodních vztazích s propojenými osobami v koncernu AGROFERT je hlavní úlohou společnosti **Centrum organické chemie** činnost v oblasti výzkumu a vývoje v oblasti přírodních a technických věd.

4. Přehled jednání vykazujících znaky podle § 82 odst. 2 písm. d) ZOK (dotčená jednání)

4.1. Dotčená jednání vůči propojeným osobám:

Žádná taková jednání nebyla učiněna

4.2. Dotčená jednání vůči třetím osobám mimo seskupení

Žádná taková jednání nebyla učiněna

4.3. Výše 10 % vlastního kapitálu, kterou přesahuje hodnota majetku, jehož se týká dotčené jednání, činí u společnosti Centrum organické chemie s.r.o. 1 527 409,00 Kč.

5. Přehled vzájemných smluv v rámci seskupení, jejichž smluvní stranou je společnost Centrum organické chemie

5.1. Smlouvy se společností AGROFERT

Centrum organické chemie v postavení odběratele

Přehled vzájemných smluv

Smlouva o poskytování služeb datového centra, konzultačních služeb ze dne 31.12.2014

Smlouva o poskytnutí služeb IT ze dne 30.12.2015 ve znění dodatku ze dne 29.12.2017

Smlouva o poskytování elektronické fakturace ze dne 29.4.2016

5.2. Smlouvy s přímo ovládací společností Výzkumný ústav organických syntéz a.s.**Centrum organické chemie v postavení odběratele****Přehled vzájemných smluv**

Smlouva o poskytování analytických služeb ze dne 11.1.2010

Smlouva o nájmu laboratorního zařízení ze dne 15.12.2009 ve znění dodatků (dod. č. 9 ze dne 12.2.2018)

Smlouva o nájmu koloristické pokusny ze dne 5.2.2017

Smlouva o nájmu a užívání zařízení ze dne 20.12.2017

Smlouva o nájmu a službách ze dne 5.1.2017 ve znění dodatku ze dne 5.1.2018

Smlouva o půjčce ze dne 30.12.2013 ve znění dodatků (dod. č. 5 ze dne 3.1.2018)

Centrum organické chemie v postavení dodavatele**Přehled vzájemných smluv**

Smlouva o poskytování analytických služeb ze dne 5.1.2011

Objednávka suroviny ze dne 20.12.2018

Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 25.5.2018

5.3. Smlouvy s ostatními členy koncernu AGROFERT

| Společnost | IČ | Adresa sídla |
|-----------------------------|----------|--|
| Fatra, a.s. | 27465021 | třída Tomáše Bati 1541, 763 61 Napajedla |
| KMOTR - Masna Kroměříž a.s. | 25570765 | Hulínská 2286/28, 767 01 Kroměříž |
| Synthesia, a.s. | 60108916 | Semtín 103, 530 02 Pardubice |

Centrum organické chemie v postavení dodavatele**Přehled vzájemných smluv**

Smlouva o poskytování výzkumných služeb ze dne 21.11.2017 se společností Fatra, a.s.

Objednávka na dodávku zboží ze dne 14.2.2018 se společností Fatra, a.s.

Objednávky na poskytnutí analytické služby v období 1-8/2018 v počtu 4 se společností Synthesia, a.s.

Smlouva o nájmu věci movité ze dne 15.2.2018 se společností Synthesia, a.s.

Smlouva o účasti na řešení projektu ze dne 4.7.2018 se společností Synthesia, a.s.

Centrum organické chemie v postavení odběratele**Přehled vzájemných smluv**

Kupní smlouva ze dne 6.12.2018 na dodání zboží se společností KMOTR - Masna Kroměříž a.s.

Smlouva o službách v oblasti lidských zdrojů ze dne 19.2.2018 ve znění dodatku ze dne 20.12.2018 se společností Synthesia, a.s.

Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 24.5.2018 se společností Synthesia, a.s.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

V rámci vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla společnosti Centrum organické chemie v rozhodném období žádná újma. Nepřichází tak v úvahu posuzování vyrovnání újmy podle § 71 a 72 ZOK.

7. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích společnosti Centrum organické chemie ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

V Rybitví dne 27.2. 2019



RNDr. Karel Novák
jednatel
Centrum organické chemie s.r.o.



Ing. Lubomír Kubáč, Ph.D.
jednatel
Centrum organické chemie s.r.o.

