

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření mimořádné účetní závěrky

k 31.7.2012

účetní jednotky

Explosia a.s.

Auditor: PRIMASKA AUDIT, a.s.
Nad Primaskou 27
100 00 Praha 10

Osvědčení č.: 209

V Praze dne 12. října 2012

Na základě smlouvy mezi účetní jednotkou **Explosia a.s.** a auditorskou firmou **PRIMASKA AUDIT, a.s.** jsme provedli audit přiložené mimořádné účetní závěrky společnosti **Explosia a.s.** tj. **rozvahy k 31.7.2012, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za období od 1.1.2012 do 31.7.2012 a přílohy této mimořádné účetní závěrky, která obsahuje popis použitých významných účetních metod a další vysvětlující informace.**

Mimořádná účetní závěrka k 31.7.2012 byla sestavena z důvodu fúze sloučením společnosti **Explosia a.s.** (jako nástupnická společnost) se společností **FOSPOL a.s.** (jako zanikající společnost) s rozhodným dnem 1.8.2012.

Zpráva je určena pro vedení účetní jednotky a akcionáře a poskytuje informace o skutečnostech a hlavních problémech, které byly předmětem prověřování pracovníků auditorské společnosti.

Účetní jednotka: **Explosia a.s.**
Pardubice – Semtín 107
IČ: 25291581

Předmět podnikání: Výzkum, vývoj, výroba, ničení, zneškodňování, zpracování, nákup a prodej výbušnin

Předmět podnikání a další údaje o společnosti jsou podrobněji popsány v příloze k mimořádné účetní závěrce.

Auditorská zpráva byla vyhotovena za účetní období od 1.1.2012 do 31.7.2012. Předmětem ověření byla mimořádná účetní závěrka účetní jednotky k 31.7.2012.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za mimořádnou účetní závěrku

Statutární orgán je odpovědný za sestavení mimořádné účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy. Současně odpovídá statutární orgán účetní jednotky **Explosia a.s.** za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení mimořádné účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Dále musí účetní jednotka zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této mimořádné účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že mimořádná účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v mimořádné účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i posouzení a vyhodnocení rizik významné (materiální)

nesprávnosti údajů uvedených v mimořádné účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení mimořádné účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace mimořádné účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Tato auditorská zpráva a mimořádná účetní závěrka v ní obsažená je platná za předpokladu, že následně dojde k zápisu přeměny s rozhodným dnem 1.8.2012 (fúze sloučením) do obchodního rejstříku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru mimořádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Explosia a.s. k 31.7.2012 a nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1.1.2012 do 31.7.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává k mimořádné účetní závěrce účetní jednotky Explosia a.s. k 31.7.2012

VÝROK BEZ VÝHRAD.

Zdůraznění skutečnosti:

Vzhledem k tomu, že jsme neauditovali zůstatky k 31.12.2011 a nezískali jsme dostatečné ujištění ohledně vykázaných počátečních zůstatků k 1.1.2012, nevyjadřujeme náš názor na srovnatelné údaje vykázané k 31.12.2011 v rozvaze, výkazu zisku a ztrát a v příloze k účetní závěrce.

V Praze dne 12. října 2012



PRIMASKA AUDIT, a.s.
Nad Primaskou 27, Praha 10
číslo oprávnění KAČR 209
auditor Ing. Jan Sedlák
číslo osvědčení KAČR 435
předseda představenstva PRIMASKA AUDIT, a.s.

zprávu převzal

Výtisk č. 2 z 4

Účetní jednotka:

Explosia a.s.
Semtín 107
Pardubice
IC 25291581

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.7.2012
(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	řád. c	účetní období			Minulé úč.ob. Netto 4
			Běžné Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	1 405 432	-322 372	1 083 060	1 084 008
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek	003	1 133 286	-312 622	820 664	862 798
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	70 226	-45 011	25 215	29 171
B. I.	1. Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	890	-791	99	140
	3. Software	007	2 183	-1 988	195	254
	4. Ocenitelná práva	008	67 153	-42 232	24 921	28 712
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				65
	8. Poskytnuté zálohy na dlouh.nehm.majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	1 046 813	-267 611	779 202	797 332
B. II.	1. Pozemky	014	232 389		232 389	232 389
	2. Stavby	015	690 631	-173 473	517 158	529 410
	3. Samostatné movité věci a soubory mov.věcí.	016	120 949	-94 138	26 811	33 121
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	1		1	1
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	2 725		2 725	2 411
	8. Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	021	118		118	
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	16 247	0	16 247	36 295
B. III.	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	16 247		16 247	36 295
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
	4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vli	027				
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý fin. majetek	030				



Označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. ob. Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva	031	269 832	-9 750	260 082	217 786
C.I.	Zásoby	032	160 089	-8 005	152 084	125 456
C.I.	1. Materiál	033	53 985	-2 036	51 949	45 326
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	58 650	-3 131	55 519	41 233
	3. Výrobky	035	39 413	-2 838	36 575	34 938
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037	4 898		4 898	3 390
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	3 143		3 143	569
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	039	309	0	309	0
C.II.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	309		309	
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky	048	89 237	-1 745	87 492	77 686
C.III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	049	83 790	-1 745	82 045	66 661
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	2 437		2 437	
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	216		216	1 362
	8. Dohadné účty aktivní	056	1 321		1 321	9 576
	9. Jiné pohledávky	057	1 473		1 473	87
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	20 197	0	20 197	14 644
C.IV.	1. Peníze	059	292		292	222
	2. Účty v bankách	060	19 905		19 905	14 422
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení	063	2 314	0	2 314	3 424
D.I.	1. Náklady příštích období	064	847		847	1 324
	2. Komplexní náklady příštích období	065	1 467		1 467	2 100
	3. Příjmy příštích období	066				



Označení a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	067	1 083 060	1 084 008
A.	Vlastní kapitál	068	755 571	791 943
A.I.	Základní kapitál	069	1 165 000	1 165 000
A.I.	1. Základní kapitál	070	1 165 000	1 165 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy	073	-128 669	-108 621
A.II.	1. Emisní ažio	074	483	483
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceň. rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	-129 152	-109 104
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisk	078	3 472	3 472
A.III.	1. Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	3 472	3 472
	2. Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	-267 907	-182 971
A.IV.	1. Nerozdělený zisk minulých let	082		5 845
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083	-267 907	-188 816
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	084	-16 325	-84 937
B.	Cizí zdroje	085	327 489	292 065
B.I.	Rezervy	086	2 761	0
B.I.	1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň s příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090	2 761	
B.II.	Dlouhodobé závazky	091	150 682	62 385
B.II.	1. Závazky k obchodním vztahů	092	490	490
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093	87 657	
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastník	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100		
	10. Odložený daňový závazek	101	62 535	61 895



Označení a	PASIVA b		Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
B.III.	Krátkodobé závazky	102	152 607	193 897
B.III.	1. Závazky z obchodních vztahů	103	63 496	126 305
	2. Závazky - ovládací a řídicí osoba	104	18 250	10 000
	3. Závazky - podstatný vliv	105		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům	106		
	5. Závazky k zaměstnancům	107	8 054	7 728
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	4 665	4 575
	7. Stát - daňové závazky a dotace	109	13 291	1 706
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	110	18 422	12 043
	9. Vydané dluhopisy	111		
	10. Dohadné účty pasivní	112	25 936	31 067
	11. Jiné závazky	113	493	473
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	114	21 439	35 783
B.IV.	1. Bankovní úvěry dlouhodobé	115	1 375	3 226
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	116	3 122	12 982
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	117	16 942	19 575
C.I.	Časové rozlišení	118	0	0
C.I.	A. Výdaje příštích období	119		
	2. Výnosy příštích období	120		

Poznámky k rozvaze:

Sloupec "brutto" označuje ocenění jednotlivých majetkových složek aktiv na příslušných účtech aktiv.

Sloupec "korekce" označuje oprávky a opravné položky, které se odečítají.

Sloupec "netto" označuje brutto stav minus korekce.

Sestaveno dne: 10.10.2012		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, kt. je účetní jednotkou Ing. Libor Antoš Ing. Ladislav Velehradský, PhD.	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání výroba výbušnin	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Robert Macek tel.:	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Jana Navrátilová linka:



Účetní jednotka:

Explosia a.s.
Semtín 107
Pardubice
IC 25291581

**VYKAZ ZISKU A ZTRATY, druhové členění
v plném rozsahu**

ke dni 31.7.2012
(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	21 374	20 028
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	17 055	17 449
+	Obchodní marže	03	4 319	2 579
II.	Výkony	04	305 791	463 643
II. 1.	Tržby za prodej vlast. výrobků a služeb	05	282 765	447 734
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	18 362	4 763
3.	Aktivace	07	4 664	11 146
B.	Výkonová spotřeba	08	196 248	317 870
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	148 532	236 578
2.	Služby	10	47 716	81 292
+	Přidaná hodnota	11	113 862	148 352
C.	Osobní náklady	12	98 192	176 525
C. 1.	Mzdové náklady	13	68 918	125 852
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	748	1 320
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	24 312	42 470
4.	Sociální náklady	16	4 214	6 883
D.	Daně a poplatky	17	3 485	5 442
E.	Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	18	22 838	41 441
III.	Tržby z prodeje dlouh. majetku a materiálu	19	1 943	13 962
III. 1.	Tržby z prodeje dlouh. majetku	20	1 600	12 077
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	343	1 885
F.	Zůst.cena prodaného dlouh. majetku a materiálu	22	303	11 001
F. 1.	Zůst.cena prodaného dlouh. majetku	23	224	10 864
2.	Prodaný materiál	24	79	137
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní ob	25	3 804	2 970
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	149 032	53 169
H.	Ostatní provozní náklady	27	146 667	45 435
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-10 452	-67 331

Poznámky k výkazu zisku a ztrát:

Písmeno - označuje náklady, římská číslice - označuje výnosy.

Výkaz " Výsledovka " je uspořádán stupňovitě, tzn., že součty za jednotlivé stupně hospodářského výsledku (označeny jednou hvězdičkou) jsou zjištěny jako součty rozdílů mezi jednotlivými výnosovými a nákladovými položkami.



Označení a	Text b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cen. papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33	0	0
VII.	1. Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v ú	34		
	2. Výnosy z ostatních dlouhodobých CP a podílů	35		
	3. Výnosy z ost. dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		39
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční ot	41		
X.	Výnosové úroky	42	11	10
N.	Nákladové úroky	43	2 874	3 905
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	4 655	5 551
O.	Ostatní finanční náklady	45	7 025	10 845
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-5 233	-9 150
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	640	1 439
Q.	1. - splatná	50		
	2. - odložená	51	640	1 439
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-16 325	-77 920
XIII.	Mimořádné výnosy	53		30 000
R.	Mimořádné náklady	54		37 017
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55	0	0
S.	1. - splatná	56		
	2. - odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58	0	-7 017
T.	Převod podílů na výsl.hospodaření společníkům	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období	60	-16 325	-84 937
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	-15 685	-83 498

Označení a mezisoučty:

- + Rozdílová položka s ekonomickým významem
- * Označení jednotlivých stupňů celkového hospodářského výsledku a daně z příjmů
- ** Hospodářský výsledek z běžné činnosti
- *** Celkový hospodářský výsledek za účetní období
- **** Výsledek hospodaření před zdaněním

Sestaveno dn 10.10.2012		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, kt. je účetní jednotkou Ing. Libor Antoš Ing. Ladislav Velehradský, PhD.	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání výroba výbušnin	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Robert Macek tel.:	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Jana Navrátilová linka:



Explosia a.s.

Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

Explosia a. s.

Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

Popis společnosti

Explosia a. s. (dále jen „společnost“) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 21. 7. 1998 a sídlí v Pardubicích - Semtíně, Česká republika, IČO 25291581. Společnost začala svoji hospodářskou činnost v plném rozsahu po nepeněžitým vkladu části podniku jediným akcionářem, společností Aliachem a. s. k 31. 5. 2002 ve výši 448 mil. Kč a následným navýšením základního kapitálu o 716 mil. Kč, které bylo splaceno zápočtem se závazkem z titulu vložených úvěrů včetně příslušenství.

Hlavním předmětem její činnosti je vývoj, výroba, úpravy, přeprava, nákup, prodej, půjčování, uschovávání a znehodnocování zbraní a střeliva do zbraní podléhající registraci podle zákona a vojenských zbraní a vojenského střeliva a další činnosti tyto aktivity podporující. Jako výrobce výbušnin patří Explosia mezi strategické společnosti významné pro bezpečnost státu.

Česká konsolidační agentura byla od roku 2004 do 31.12.2007 majitelem 100% akcií společnosti, které získala na základě vládních usnesení č. 54 a č. 193 v souvislosti se vznikem společnosti vyčleněním z ALIACHEM a.s. v roce 2002. Česká konsolidační agentura zanikla dle ust. § 20 zákona č. 239/2001 Sb. dnem 31. prosince 2007 bez likvidace. Jejím právním nástupcem se stal stát zastoupený Ministerstvem financí, na který přešla práva a závazky České konsolidační agentury ke dni jejího zániku. Počínaje 1.1.2008 je tedy jediným akcionářem stát zastoupený Ministerstvem financí a má tak nadále plnou kontrolu nad akciemi společnosti ve smyslu původní deklarace o jejím vzniku.

Tato mimořádná účetní závěrka je sestavena z důvodu přeměny společnosti (fúze sloučením s rozhodným dnem 1.8.2012)

Hospodaření společnosti je ve srovnání se stejným obdobím roku 2011 lepší o 35,5 mil. Kč, což je dáno hlavně nárůstem tržeb za vlastní výrobky a zboží. Vedle růstu tržeb došlo též k meziročnímu snížení režijních nákladů společnosti. Hospodářský výsledek části roku 2012 je také nad úroveň plánu o 3,9 mil. Kč.

Dne 28. 2. 2012 rozhodl jediný akcionář o poskytnutí finančních prostředků formou víceletého úvěru od společnosti PRISKO a.s. vlastněné taktéž MF ČR. Tyto prostředky byly použity pro oddlužení společnosti Explosia a.s. z pohledu závazků po lhůtě splatnosti vůči hlavnímu dodavateli Synthesia a.s. Úvěr byl poskytnut za obvyklých tržních podmínek.

Pokračují jednání v oblasti významných obchodních zakázek a nových obchodních kontraktů, kdy některé již byly uskutečněny.

V průběhu června a července došlo k personálním změnám v dozorčí radě, představenstvu i na pozici finančního ředitele. K 19.7.2011 byl z dozorčí rady odvolán Ing. J. Chroustovský, Ing. J. Hejda, Ing. P. Svatý, CSc., a J. Mayer. K 20.7.2012 byl do dozorčí rady zvolen JUDr. M. Švorc a JUDr. P. Matouška. Z dozorčí rady odstoupil srpnu 2012 na vlastní žádost K. Ševčík.

Z představenstva byl odvolán Ing. D. Jung a činnost ukončil Ing. T. Prokop, kterému skončil mandát v dubnu 2012. Do představenstva byl zvolen k 20.7. Ing. L. Antoš a Ing. L. Velehradský, PhD. Novým představenstvem pak bylo rozhodnuto o dalších organizačních změnách a změnách ve struktuře skupiny Explosia, která má vyústit ve fúzi dceřinné společnosti Fospol a.s. do mateřské společnosti Explosia a.s.

Osoby podílející se k datu závěrky 31.7.2012 deseti, dvaceti a více procenty na základním kapitálu:

Stát zastoupený Ministerstvem financí 100%



Explosia a.s.

Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu o rozdělení zisku s akcionáři.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. červenci 2012:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Libor Antoš
Místopředseda:	Ing. Ladislav Velehradský, Ph.D.
Člen:	Ing. Josef Tichý, CSc.

Dozorčí rada	
Předseda:	neobsazeno
Místopředseda:	Ing. Jaroslav Plecháč
Člen:	Miroslav Jeník
Člen:	JUDr. Michal Švorc
Člen:	JUDr. Petr Matoušek

Společnost má následující organizační strukturu: úsek generálního ředitele, finančního ředitele, výrobního ředitele, ředitele správy a ředitele Výzkumného ústavu průmyslové chemie (VÚPCH).



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ MIMOŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená mimořádná účetní závěrka z důvodu fúze byla připravena podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2012.

Perspektiva společnosti Explosia a.s. spočívá nejen v dobrém jménu a v návaznosti na tradice výroby střelivin a výbušnin od roku 1921, ale i v technickém a technologickém zázemí firmy, organizačním spojení výrobních kapacit s výzkumem a vývojem nových výrobků. Základní kroky, vedoucí k dalšímu rozvoji firmy a využití výrobního potenciálu jsou spatřovány v realizaci nových projektů a v restrukturalizačních opatřeních vedoucích k nižší nákladové náročnosti výroby.

a) Dopad změn zákona o účetnictví

V roce 2012 společnost účtovala podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. e znění pozdějších předpisů.

b) Srovnatelnost údajů

V účetní závěrce je vykazováno předchozí období roku 2011 a v příloze účetní závěrky jsou vykazována předchozí období 2010 a 2011.

2. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení mimořádné účetní závěrky k 31.7.2012, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady na pořízení související. Za dlouhodobý nehmotný majetek je považován majetek od hodnoty 5. tis. Kč. Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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.

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

Za dlouhodobý hmotný majetek je považován majetek již od hodnoty 5 tis. Kč (jedná se o drobný dlouhodobý majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok).



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

Odpisování

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

	Počet let (od-do)
Dlouhodobý nehmotný majetek	2 - 6
Stavby	15 - 70
Stroje, přístroje a zařízení	2 - 21
Dopravní prostředky	2 - 21
Inventář	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek je tvořen penězi v hotovosti a na bankovních účtech, dlouhodobý finanční majetek tvoří akcie společnosti Fospol a. s., společnosti Istrochem Explosives a. s. a obchodní podíl ve společnosti Explosia SK s.r.o.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

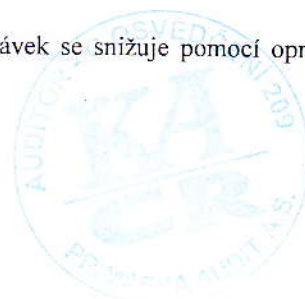
Zásoby vlastní výroby se oceňují:

- nedokončená chemická výroba hodnotou spotřebovaného materiálu a polotovarů
- nedokončená zakázková výroba a úkoly technického rozvoje skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a ostatní přímé náklady, přímé mzdy a výrobní režii podle plánové sazby na jednu odpracovanou hodinu
- polotovary vlastní výroby a hotové výrobky se oceňují na bázi vlastních nákladů výroby (tj. přímé materiálové a ostatní přímé náklady včetně spotřebovaných polotovarů a výrobní režie bez správní a odbytové režie).

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje prostřednictvím účtu opravných položek. K datu sestavení účetní závěrky je pořizovací cena hotových výrobků upravena na prodejní cenu (pokud je nižší) pomocí opravných položek. Výše opravných položek je ve finančních výkazech uvedena ve sloupci korekce.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na jejich realizační hodnotu.



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří podle svého uvážení na základě stanov.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20% čistého zisku, ne však více než 10% základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5% z čistého zisku až do výše 20% základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány v jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k 31.7. 2012 byly oceněny platným kurzem k tomuto datu vyhlášeným Českou národní bankou.

V roce 2012 nebyly uzavřeny žádné devizové obchody (Forward) z důvodu zajištění kurzu.

j) Účtování nákladů a výnosů

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

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých obchodních smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

O zisku z hlavní činnosti se účtuje v okamžiku realizace vyskladnění – dodávky odběrateli. O výnosech z dalších činností se účtuje v okamžiku dokončení zakázky nebo úkolu na úseku výzkumu.

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 cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu.



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

I) Dotace/Investiční pobídky

Dotace ze státního rozpočtu na podporu řešení projektů výzkumu a vývoje k 31.7. 2012 poskytnuté na základě rozhodnutí MPO ČR a MO ČR

č. rozhodnutí, smlouvy	č. projektu
FR-TI1/125, dod. č. 1/2012	FR-TI1/125
FR-TI1/134, dod. č. 1/2012	FR-TI1/134
FR-TI1/142, dod. č. 1/2012	FR-TI1/142
FR-TI1/131, dod. č. 1/2012	FR-TI1/131
FR-TI1/127, dod. č. 1/2012	FR-TI1/127
FR-TI1/136, dod. č. 1/2012	FR-TI1/136
FR-TI1/130, dod. č. 1/2012	FR-TI1/130
FR-TI1/368-1002 (1717/2009/VÚPCH), dod. č. 1/2012	FR-TI1/368
FR-TI2/424	FR-TI2/424
FR-TI4/370	FR-TI4/370
FR-TI4/290	FR-TI4/290
FR-TI4/288	FR-TI4/288

Dotace z výdajů státního rozpočtu na podporu řešení programového projektu v roce 2012 poskytnuté na základě smlouvy s Českou republikou – Technologickou agenturou ČR

2012TA02010445	TA02010445
----------------	------------

Dotace z EU

DIEPE č. AG079/SP/10/02(VVUÚ Radvanice)	JLS/2009/ISEC/AG/079
RAPTOR N°218259(FICT Germany)	N°218259
IMA (EDA MO ČR) N°B-0219-GEM2-ERG	N°B-0219-GEM2-ERG
FPNEM (EDA MO ČR) N°B-0585-GEM2-GC	N°B-0585-GEM2-GC

Společnost účtovala o přijatých dotacích na úhradu nákladů. Tyto dotace byly zúčtovány do výnosů společnosti.



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	0	-	-	-	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	891	-	-	-	891
Software	2 138	45	-	-	2 183
Ocenitelná práva	67 153	-	-	-	67 153
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	65	59	-	124	0
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	-	-	-	0
Celkem 31.7./2012	70 247	104	-	124	70 227
Celkem 2011	70 393	346	-	492	70 247
Celkem 2010	62 247	8 146	-	-	70 393

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Zřizovací výdaje	0	-	-	0	0	0	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	750	41	-	-	791	0	99
Software	1 886	103	-	-	1 989	0	195
Ocenitelná práva	38 441	3 791	-	-	42 232	0	24 921
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	-	-	-	0	0	0
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	-	-	-	0	0	0
Celkem 31.7./2012	41 077	3 935	-	-	45 012	0	25 215
Celkem 2011	33 532	7 545	-	-	41 077	0	29 171
Celkem 2010	27 134	6 398	-	-	33 532	0	36 861



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	692 957	0	2 326	-	690 631
Stroje, přístroje a zařízení	91 546	565	4 429		87 682
Dopravní prostředky	33 265	0	0	-	33 265
Inventář	2	0	0	-	2
Jiný dlouhodobý hmotný majetek		-	-	-	0
Pozemky	232 389		-	-	232 389
Umělecká díla	1	-	-	-	1
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 411	583	-	270	2 724
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	475	356	-	119
Celkem 31.7./2012	1 052 571	1 623	7 111	270	1 046 813
Celkem 2011	1 077 610	7 537	27 964	4 612	1 052 571
Celkem 2010	1 058 590	68 214	1 861	47 333	1 077 610



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby	163 547	9 898	-	28	173 473	0	517 158
Stroje, přístroje a zařízení	72 847	1 581	-	80	74 508	0	17 221
Dopravní prostředky	18 843	785	-	-	19 628	0	9 589
Inventář	2	-	-	-	2	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	-	-	-	0	0	0
Pozemky	0	-	-	-	0	0	232 389
Umělecká díla	0	-	-	-	0	0	1
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	-	-	-	0	0	2 725
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	-	-	-	0	0	119
Celkem 31.7./2012	255 239	12 264	0	108	267 611	0	779 202
Celkem 2011	237 350	17 889	0	0	255 239	0	840 260
Celkem 2010	205 992	31 358	0	0	237 350	0	852 598

Společnost má část hmotného majetku zatížen zástavním právem za účelem zajištění svých úvěrových závazků – viz bod 13 přílohy.

Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek společnosti je představován 100% podílem na základním kapitálu společnosti FOSPOL a.s. Jedná se o 300 ks akcií společnosti FOSPOL a. s. Pardubice v nominální hodnotě 10.000,- Kč za jednu akcií a 27 ks akcií v nominální hodnotě 1.000.000,- Kč za jednu akcií.

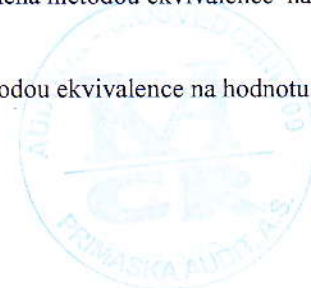
Dále společnost má 100% podíl ve společnosti Istrochem Explosives a.s.. Dlouhodobý finanční majetek – podíl ve společnosti Istrochem Explosives a. s. Bratislava, je představován 1 akcií v nominální hodnotě 1.000.000,- Sk a 1 akcií v nominální hodnotě 65.500.000,- Sk.

V rámci mimořádné účetní závěrky k 31.7.2012 došlo k výpočtu oceňovacích rozdílů mezi pořizovací hodnotou a hodnotou vlastního kapitálu dceřiných společností.

Pořizovací cena podílu ve společnosti FOSPOL a.s. byla přeceněna metodou ekvivalence na hodnotu 10.824 tis. Kč.

Pořizovací cena podílu ve společnosti Istrochem Explosives a.s. byla přeceněna metodou ekvivalence na hodnotu 5.357 tis.

Společnost má 100% podíl ve společnosti Explosia SK s. r. o., oceněné metodou ekvivalence na hodnotu 66 tis. Kč.



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

4. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní k 31. 7. 2012 činily 1.857 tis. Kč.

Neuhrazené pohledávky splatné do konce roku 1994 k 31. 7. 2012 činily 0 tis. Kč.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 3,4, a 5).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2010	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2011
dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0
zásobám	6 921	0	1 342	5 579	2 525	99	8 005
pohledávkám – zákonné	300	934	597	637	0	0	637
pohledávkám - ostatní	67	3 059	0	3 126	583	2 600	1 109

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Ostatní podle příslušných vnitropodnikových směrnic OS 21/1.

7. FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 7. 2012 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním (v tis. Kč):

KB Grantové účty CZK - 19-8225110207/0100	1.671
19-8225120237/0100	975
19-8228380237/0100	1
19-8228400277/0100	1.050
19-8228390267/0100	1
19-8228370207/0100	0
19-8228360287/0100	3.142
78-9222420247/0100	1.610
78-9222380257/0100	0



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

78-9222430277/0100	1.910
78-9222390287/0100	1
78-9222400297/0100	1
35-4968170237/0100	1.775
35-4968180267/0100	101
35-4968190297/0100	0
35-9003240297/0100	0
35-9527360257/0100	1

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují náklady na pojištění a komplexní náklady příštích období zahrnují náklady na technický rozvoj, které jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně přísluší. V dohadných účtech aktivních je evidována pohledávka z projektu končícího k 31.12.2011 – dotace ESF. Uznání této dohadné pohledávky vzešlo z výsledku kontroly a splnění podmínek pro čerpání zdrojů ESF ze strany poskytovatele.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 1.165 akcií v listinné podobě na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000.000,-. Kapitálové fondy se skládají z emisního ážia ve výši 483 tis. Kč.

V roce 2012 k 31.7. nedošlo ke zvýšení zákonného rezervního fondu.

V roce 2012 k 31.7. nedošlo k žádným změnám na účtech základního kapitálu:

	Zůstatek k 31. 12. 2010	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2011	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 7. 2012
Počet akcií	1 165			1 165			1 165
Základní kapitál	1 165 000			1 165 000			1 165 000
Změny základního kapitálu	0			0			0
Emisní ážio	483			483			483
Zákonný rezervní fond	3 472			3 472			3 472

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře byl postupně v letech, 2010 a 2011 rozdělen zisk, resp. uhrazena ztráta způsobem uvedeným v následující tabulce (v tis. Kč):



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

Ztráta roku 2009	(69 782)
V roce 2010 rozdělen:	
Převod na účet Neuhrazená ztráta minulých let	(69 782)
Zůstatek účtu Neuhrazená ztráta minulých let k 31. 12. 2010	(133 906)
Zůstatek účtu Nerozdělený zisk minulých let k 31.12. 2010	5 845
Ztráta roku 2010	(54 910)
V roce 2011 rozdělen:	
Převod na účet Neuhrazená ztráta minulých let	(54 910)
Zůstatek účtu Neuhrazená ztráta minulých let k 31. 12. 2011	(188 816)
Zůstatek účtu Nerozdělený zisk minulých let k 31. 12. 2011	5 845
Ztráta roku 2011	(84 937)
V roce 2012:	
Převod na účet Neuhrazená ztráta minulých let	(79 092)
Převod na účet Nerozdělený zisk minulých let	(5 845)
Zůstatek účtu Neuhrazená ztráta minulých let k 31. 7. 2012	(267 908)
Zůstatek účtu Nerozdělený zisk minulých let k 31.7. 2012	0

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2010	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 7. 2012
Zákonné	0	0	0	0	0	0	0
Na kurzové ztráty	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	2.761	0	2.761

Společnost k 31.7. 2012 vytvořila rezervu na penále v hodnotě 961 tis. Kč z titulu porušení rozpočtové kázně u poskytnuté dotace. Společnost Explosia a. s. se proti rozhodnutí FÚ odvolala. Dále byla vytvořena rezerva na regresní náhrady zaměstnancům za pracovní úrazy a choroby z povolání ve výši 1.800 tis. Kč.



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost má dlouhodobý závazek v hodnotě 490 tis. Kč splatné v lednu a květnu roku 2016 z titulu zádržného.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 7. 2012 má společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti ve výši 18.026 tis.

K 31.7. 2012 krátkodobé závazky po splatnosti víc jak 180 dnů je 0 Kč.

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

Společnost čerpala k 31.7. 2012 následující bankovní úvěry:

Společnost má uzavřenu smlouvu s ČSOB Factoring na finanční výpomoc na základě postupování pohledávek. Jedná se o vybrané a schválené odběratele do factoringové společnosti. Maximální limit čerpání je nastaven do hodnoty 40.000 tis. Kč. Dle smlouvy se jedná o regresní a bezregresní factoring. Účetní jednotka o všech předaných pohledávkách na faktoringovou společnost účtovala prostřednictvím výsledkových účtů (546 a 646) celkový objem těchto nákladů a výnosů je ve výši 141.838 tis. Kč. Za účetní období 1.1. 2012 – 31. 7. 2012 nedošlo k žádnému navrácení pohledávky, která byla postoupena na faktoringovou společnost.

Úvěr u UniCredit Leasing na financování nákupu nabíjecího vozu ve výši 8.963 tis. Kč. Zůstatek úvěru k 31.7.2012 činí 4.497 tis. Kč. Úvěr je zajištěn smlouvou o zajištění závazku převodem práva.

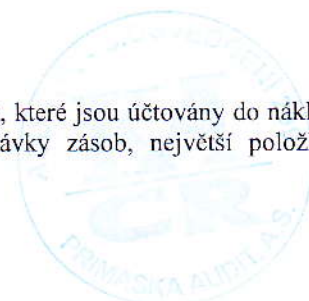
Společnost má od společnosti IMOB a.s. půjčku ve výši 10.000 tis. Kč, zůstatek půjčky k 31.7.2012 činí 8.750 Kč. Půjčka má konečnou splatnost k 31.12.2013. Půjčka je zajištěna zástavním právem k nemovitostem. Závazek je vykázán v rozvaze v ř. B.III.2 – Závazky – ovládající a řídící osoba, neboť společnosti Explosia a.s. a IMOB a.s. mají stejného akcionáře, kterým je Ministerstvo financí České republiky.

Společnost obdržela úvěr od společnosti PRISKO a. s. ve výši 97.157 tis. Kč na refinancování závazků vůči společnosti Synthesia a.s.. Splatnost této půjčky je 31.12.2016. Úvěr je uveden , jako závazek ovládající a řídící osoba, neboť PRISKO a.s. má jediného akcionáře a to je Ministerstvo financí České republiky.

Z titulu obchodního tajemství nezveřejňujeme úrokové sazby.

14. OSTATNÍ PASIVA

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohadné položky na práce, služby, které jsou účtovány do nákladů za období leden a červenec 2012. Dále se jedná o nevyfakturované dodávky zásob, největší položkou je nevyfakturovaná dodávka od společnosti Synthesia a. s. .



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2010 v tis. Kč	2011 v tis. Kč	2012 k 31.7. v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	(51 135)	(83 497)	(15 684)
- nezdanitelné výnosy	(25 733)	(19 303)	(10 685)
+ neodečitatelné náklady	9 410	24 107	10 428
Daňový základ	(67 458)	(78 693)	(15 941)
Daňová ztráta z minulých období	161 910	229 368	308 061
Odečtena daňová ztráta	0	0	0
Zůstatek daňové ztráty	229 368	308 061	324 002
Sazba daně z příjmu	19%	19%	19%
Splatná daň	0	0	0

Podle zákona o dani z příjmů může společnost převést daňové ztráty vzniklé v roce 2007, 2008, 2009, 2010 a 2011 do příštích pěti let. Společnost vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Položky odložené daně	Základ	Daňová sazba	2010		2011		2012 k 31.7.	
			Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daň. zúst. cenou dlouhod. majetku	(341 007)	19 %		(61 784)		(63 549)		(64 791)
Ostatní dočasné rozdíly:								
OP k pohledávkám	1 109	19 %	13		594		210	
OP k zásobám	8 005	19 %	1 315		1 060		1 521	
OP k dlouhodobému majetku								
Dohadné účty								
Rezervy	2 761	19%					525	
Daňová ztráta z minulých let	0	19%	0		0		0	
Celkem			1 328	61 784	1 654	63 549	2 256	64 791
Netto				(60 456)		(61 895)		(62 535)

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve prospěch účtu ve výši 641 tis. Kč, čímž došlo ke zvýšení zůstatku na účtu odložený daňový závazek na hodnotu 62.535 tis. Kč.



16. LEASING

Společnost nemá najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 2h).

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost neviduje žádné závazky a soudní spory vedené v podrozvahové evidenci.

Společnost má v podrozvahové evidenci vedeny účelové zásoby mobilizačních rezerv a stavby – mobilizační rezervy v hodnotě 4.513 tis. Kč. Evidence těchto mobilizačních rezerv je na základě smlouvy o ochraňování č. 3171/535/90.

Staré ekologické zátěže se vyskytují v areálu společnosti pouze lokálně v podobě kontaminovaných půd a podzemních vod, nikoliv nezabezpečených skládek nebezpečného odpadu. Poskytnutí finančních prostředků na úhradu jejich sanace je součástí usnesení vlády z června roku 2002. Na základě dohody s FNM ČR bude každá lokalita řešena samostatně a postup podléhá separátnímu jednání zúčastněných subjektů působících v celém bývalém areálu společnosti Aliachem, (tj. nyní především Synthesia, a.s.; Explosia a.s.) a Ministerstvem financí ČR jako nástupcem FNM ČR.

18. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2010		2011		1-7/2012	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Tržby za vlastní výrobky a služby	229 361	261 092	199 565	248 169	107 188	175 577
Tržby z prodeje zboží	2 570	5 579	9 465	10 563	6 800	14 575
Výnosy celkem	231 931	266 671	209 030	258 732	113 988	190 152

Převážná část výnosů společnosti za období leden až červenec 2012 je soustředěna na provozních výnosech - tržby hlavních zákazníků v tržavinářském a střelivinářském odvětví.

Ve výnosech dále společnost eviduje v roce 2012 dotace na výzkumné projekty a úkoly přijaté ze státního rozpočtu od MPO ČR a MO ČR ve výši 6.758 tis. Kč.



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2010		2011		2011 k 31.7.2012	
	Celkem	Management/ Řídící pracovníci	Celkem	Management/ Řídící pracovníci	Celkem	Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	467	7	428	6	428	6
Mzdy	129 869	6 902	125 852	5 916	68 918	3 465
Odměny členům stat. orgánů	1 365	0	1 320	0	748	0
Sociální zabezpečení	44 802	2 535	42 470	2 011	24 312	1 212
Sociální náklady	5 766	0	6 883	0	4 214	0
Osobní náklady celkem	181 802	9 437	176 525	7 927	98 192	4 677



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Současným a bývalým členům statutárních, dozorčích a výkonných orgánů nebyly v roce 2012, 2011, ani v roce 2010 poskytnuty půjčky a záruky. Poskytnuté výhody spočívají v možnosti používání služebního vozidla k soukromým účelům.

Členové statutárních, dozorčích orgánů a výkonných orgánů nevlastní žádné akcie společnosti.

Přehled spřízněných společností – dceřiné společnosti

Název společnosti	sídlo společnosti	stupeň závislosti
Fospol a. s.	Češkova 1758 530 02 Pardubice	rozhodující vliv
Istrochem Explosives a. s.	Nobelova 34 836 05 Bratislava	rozhodující vliv
Explosia SK s. r. o.	Dostojevského rad 5 811 09 Bratislava	rozhodující vliv
Dceřinná společnost společnosti		
Fospol a. s.		
Fospol SK spol. s r. o.	Brestovská 123 066 01 Humenné	rozhodující vliv

Explosia a. s. prodává společnosti Fospol a. s. hotové výrobky, zároveň od ní kupuje služby.

Explosia a. s. prodává společnosti Istrochem Explosives a. s. hotové výrobky a pronajímá sklad Sklené, zároveň kupujeme službu zajištění provozu skladu Sklené a nákup obchodního zboží.

Explosia a. s. zatím neuskutečnila žádný prodej, nákup ve vztahu ke společnosti Explosia SK s. r. o.

Explosia a. s. neuskutečnila se společností Fospol SK spol. s r. o. žádný obchodní případ v rámci období leden – červenec 2012.

Všechny obchodní případy k spřízněným osobám byly realizovány na základě smluv a objednávek za cenu obvyklou. Tyto transakce byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Celkové výdaje na výzkum a vývoj činily v roce 2012: 12.972 tis. Kč z toho z veřejných zdrojů bylo financováno: 6.758 tis. Kč z vlastních zdrojů Explosia a.s. bylo financováno 6.213 tis. Kč



Mimořádná účetní závěrka k 31. červenci 2012

22. ODMĚNA AUDITOROVI

Účetní jednotka má za období 1.1.2012 – 31.7.2012 zaúčtovanou v nákladech odměnu auditorovi v hodnotě 50 tis. Kč za audit projektů, 99,5 tis. Kč za účetní audit a 36 tis. Kč za konsolidovanou závěrku včetně poskytnutého poradenství.

23. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

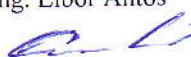
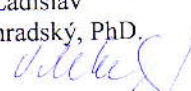


Mezi významné položky nákladů a výnosů náleží postupování pohledávek factoringové společnosti viz. bod 13.

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu mimořádné účetní závěrky k 31.7.2012 nenastaly žádné významné události.

Tato závěrka byla sestavena, jako konečná účetní závěrka ke dni předcházejícímu rozhodný den fúze sloučením, který byl stanoven na den 1.8.2012. Závěrka je sestavena a je platná pouze za předpokladu, že následně dojde k zapsání přeměny (fúze sloučení) do obchodního rejstříku s rozhodným dnem 1.8.2012. V případě, že by tyto předpoklady nebudou splněny, tato účetní závěrka bude neplatná.

Přehled o peněžních tocích (viz příloha 1)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
10. 10. 2012	Ing. Libor Antoš  Ing. Ladislav Velehradský, PhD. 	Ing. Robert Macek 	Jana Navrátilová 



Přehled o peněžních tocích (v tis. Kč)

k 31. 7.2012

Označení	Text	Znak	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		14 644
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	(+/-)	- 15 685
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace		28 129
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a dále umořování opravné položky k nabytému majetku	(+/-)	22 838
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	3 804
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	(-/+)	- 1 376
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	(-)	
A. 1. 5.	Vyučtované nákladové a výnosové úroky	(+/-)	2 863
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-)	
A. *	ČPT z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami		12 444
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		- 86 215
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z prov. činnosti, aktiv. účtů ČR a dohadných účtů aktivních	(+/-)	- 7 621
A. 2. 2.	Změna stavu krátk. závazků z prov. čin., pasivních účtů ČR a dohadných účtů pasivních	(+/-)	- 49 540
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	(+/-)	- 29 054
A. 2. 4.	Změna stavu krátk. finančního majetku nespádajícího do pen. prostředků a ekvivalentů	(+/-)	
A. **	ČPT z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami		- 73 771
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	(-)	- 2 874
A. 4.	Přijaté úroky	(+)	11
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	(-)	
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	(+/-)	
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+)	
A. ***	ČPT z provozní činnosti		- 76 634
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	- 976
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)	1 600
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	(+/-)	
B. ***	ČPT vztahující se k investiční činnosti		624
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti fin. činnosti, na pen. prostředky a ekvivalenty	(+/-)	81 563
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	(+/-)	-
C. 2. 1.	Zvýšení základního kapitálu, emisního a záj. event. rezervního fondu	(+)	
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	(-)	
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	(+)	
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	(+)	
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)	
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	(-)	
C. ***	ČPT vztahující se k finanční činnosti		81 563
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		5 553
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		20 197

