

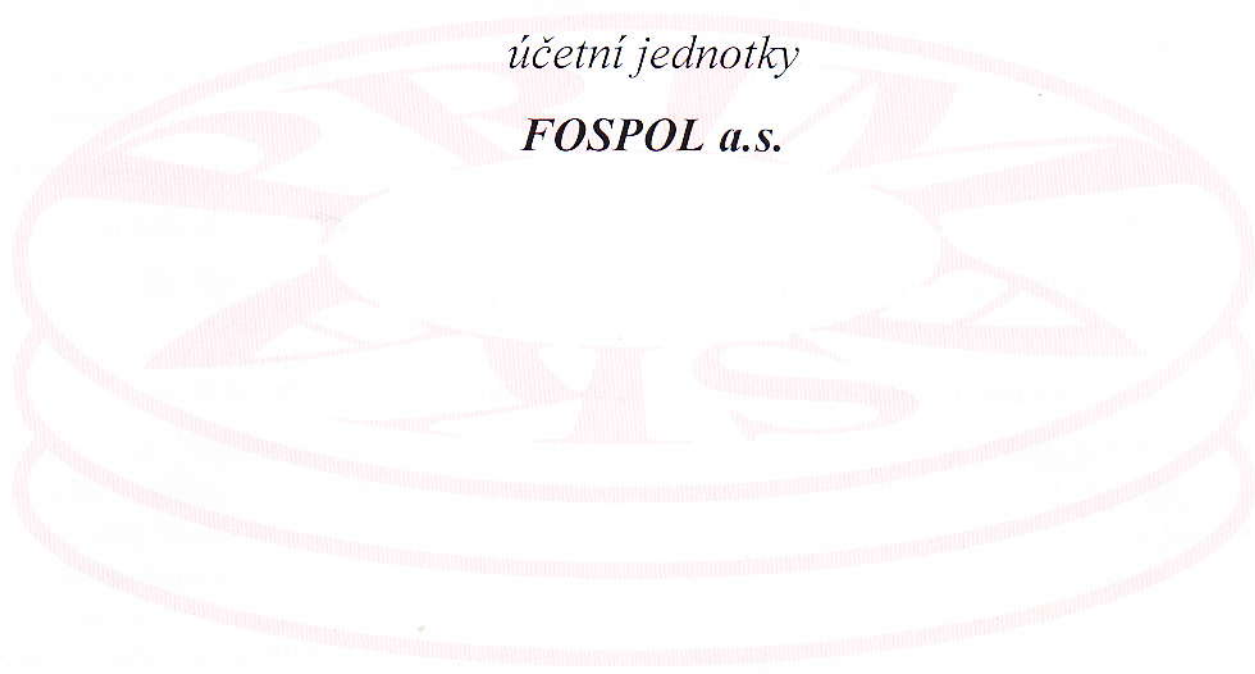
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření mimořádné účetní závěrky

k 31.7.2012

účetní jednotky

FOSPOL 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 **FOSPOL a.s.** a auditorskou firmou **PRIMASKA AUDIT, a.s.** jsme provedli audit přiložené mimořádné účetní závěrky společnosti **FOSPOL a.s.** tj. rozvahy k 31.7.2012, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu 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: **FOSPOL a.s.**
Češkova 1758
Pardubice, Zelené předměstí, PSČ 530 02
IČ: 15053628

Předmět podnikání: Provádění tržacích prací

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 **FOSPOL 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 FOSPOL 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 FOSPOL 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.

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni **31.07.2012**

(v tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2012	07	15053628

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

FOSPOL a.s.

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

Češkova 1758

53002 Pardubice

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (002+003+031+063) = 067	001	125 614	-84 196	41 418	52 330
B.	Dlouhodobý majetek (004+013+023)	003	90 331	-71 776	18 555	23 609
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (005 až 012)	004	252	- 252	0	0
3.	Software	007	252	- 252	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (014 až 022)	013	89 902	-71 347	18 555	23 609
B.II. 1.	Pozemky	014	353	0	353	353
2.	Stavby	015	5 461	-2 248	3 213	3 351
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	92 885	-71 738	21 147	24 886
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	1 502
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	17
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	022	-8 797	2 639	-6 158	-6 500
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (024 až 030)	023	177	- 177	0	0
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	177	- 177	0	0



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (032+039+048+058)	031	35 123	-12 420	22 703	28 542
C.I.	Zásoby (033 až 038)	032	327	0	327	85
C.I. 1.	Materiál	033	63	0	63	85
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	264	0	264	0
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (040 až 047)	039	43	0	43	43
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	43	0	43	43
C.III.	Krátkodobé pohledávky (049 až 057)	048	31 282	-12 420	18 862	26 245
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	18 234	0	18 234	16 779
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	12 516	-12 420	96	9 089
6.	Stát - daňové pohledávky	054	21	0	21	154
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	121	0	121	42
9.	Jiné pohledávky	057	390	0	390	181
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (059 až 062)	058	3 471	0	3 471	2 169
C.IV. 1.	Peníze	059	108	0	108	83
2.	Účty v bankách	060	3 363	0	3 363	2 086
D.I.	Časové rozlišení (064 až 066)	063	160	0	160	179
D.I. 1.	Náklady příštích období	064	154	0	154	48
3.	Příjmy příštích období	066	6	0	6	131



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (068+085+118) = 001	067	41 418	52 330
A.	Vlastní kapitál (069+073+078+081+084)	068	10 824	27 695
A.I.	Základní kapitál (070 až 072)	069	30 000	30 000
A.I. 1.	Základní kapitál	070	30 000	30 000
A.II.	Kapitálové fondy (074 až 077)	073	-6	-3
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076	-6	-3
A.III.	Rezervní fondy, neděl.fond, ostat.fondy ze zisku (079+080)	078	1 324	1 324
A.III.1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	1 324	1 324
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (082+083)	081	-3 626	5 286
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	0	5 286
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	-3 626	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	-16 868	-8 912
B.	Cizí zdroje (086+091+102+114)	085	30 531	24 556
B.II.	Dlouhodobé závazky (092 až 101)	091	2 888	3 929
9.	Jiné závazky	100	119	322
10.	Odložený daňový závazek	101	2 769	3 607



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
B.III.	Krátkodobé závazky (103 až 113)	102	15 415	11 798
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	8 769	7 285
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104	4 618	2 661
5.	Závazky k zaměstnancům	107	991	1 026
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	557	572
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	340	169
10.	Dohadné účty pasivní	112	134	50
11.	Jiné závazky	113	6	35
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (115 až 117)	114	12 228	8 829
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	1 102	1 617
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	883	6 883
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	10 243	329
C.I.	Časové rozlišení (119 až 120)	118	63	79
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	63	79

Sestaveno dne: 04.10.2012

Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání účetní jednotky: podpůrné činnosti při těžbě a dobývání

Podpisový záznam: Ing. Robert Macek, Ing. Pavel Diviš
466303397



Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.07.2012**

(v tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2012	07	15053628

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

FOSPOL a.s.

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

Češkova 1758

53002 Pardubice

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
II.	Výkony (05 až 07)	04	39 334	92 276
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	39 070	92 632
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	264	- 356
B.	Výkonová spotřeba (09+10)	08	29 365	64 503
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	17 675	36 955
B. 2.	Služby	10	11 690	27 548
+	Přidaná hodnota (03+04-08)	11	9 969	27 773
C.	Osobní náklady (13 až 16)	12	12 082	22 864
C. 1.	Mzdové náklady	13	8 498	16 333
C. 2.	Odměny členům orgánů společností a družstva	14	287	487
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení zdravotní pojištění	15	3 052	5 574
C. 4.	Sociální náklady	16	245	470
D.	Daně a poplatky	17	382	902
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	5 924	12 190
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (20+21)	19	380	2 086
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	357	2 086
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	23	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (23+24)	22	112	2 035
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	99	2 035
F. 2.	Prodaný materiál	24	13	0
G.	Změna stavu rezerv a opr.položek v prov.oblasti a kompl.nákl.příštích obd.	25	9 248	2 586
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	28 774	5 780
H.	Ostatní provozní náklady	27	28 692	4 636
V.	Převod provozních výnosů	28	0	28 629
I.	Převod provozních nákladů	29	0	28 629
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-17 317	-9 574



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41	-4	5
X.	Výnosové úroky	42	30	49
N.	Nákladové úroky	43	214	216
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	3	53
O.	Ostatní finanční náklady	45	211	189
*	Finanční výsledek hospodaření	48	- 388	- 308
Q.	Daň z příjmů za běžnou oblast (50+51)	49	- 837	- 970
1.	- splatná	50	0	231
2.	- odložená	51	- 837	-1 201
**	Výsledek hospodaření za běžnou oblast (30+48-49)	52	-16 868	-8 912
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (52+58-59)	60	-16 868	-8 912
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (30+48+53-54)	61	-17 705	-9 882

Sestaveno dne: 04.10.2012

Právní forma účetní jednotky: a.s.

Předmět podnikání účetní jednotky: podpůrné činnosti při těžbě a dobývání

Podpisový záznam: Ing. Robert Macek, Ing. Pavel Diviš

466303397


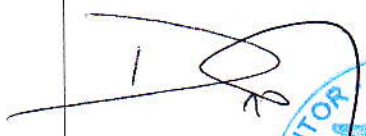





FOSPOL a. s.

Příloha mimořádné účetní závěrky k 31.7.2012

Účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., vyhláškou 500/2002 Sb. a ČÚS

Vyhotoveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Podpis osoby odpovědná za účetní závěrku:
4.10.2012	Ing. Robert Macek, předseda představenstva: Ing. Pavel Diviš, člen představenstva:	 



Obsah

1. Základní údaje :	3
2. Zaměstnanci, orgány společnosti – počet, osobní náklady a odměny	6
3. Účetní zásady, metody, způsoby oceňování a odepisování.....	6
4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát.....	7
5. Informace k položkám majetku a závazů	8
6. Ostatní informace.....	9



Tato závěrka byla sestavena jako konečná účetní závěrka ke dni předcházejícímu rozhodný den fúze sloučením, který byl stanoven na den 1.8.2012. V rámci této přeměny přejde jmění společnosti na nástupnickou společnost.

Závěrka je sestavena a je platná pouze za předpokladu, že jediný akcionář společnosti rozhodne a schválí fúzi sloučením a následně dojde k zapsání této skutečnosti do obchodního rejstříku s rozhodným datem 1.8.2012. V případě, že tyto předpoklady nebudou splněny, tato účetní závěrka bude neplatná.

1. Základní údaje:

Obchodní firma: FOSPOL a.s.
Sídlo: Češkova 1758, 530 02 Pardubice, Zelené Předměstí
IČO: 15053628
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: provádění trhacích prací
hornická činnost
autopůjčovna
ubytovací služby v ubytovacím zařízení kategorie penzion
včetně provozování hostinské činnosti v tomto zařízení
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
provádění staveb, jejich změn a odstraňování
silniční motorová doprava nákladní
zemní práce
nákup a prodej výbušnin
skladování výbušnin
činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
činnost prováděná hornickým způsobem
opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů

Charakteristickou činností účetní jednotky je provádění trhacích prací v lomech při těžbě vápence a šterkových drtí, dále nakládka a svoz této suroviny k drtícím linkám. Významným rizikem těchto činností je především nežádoucí rozlet horniny a možnost způsobení škod na majetku či zdraví. Užitek z těchto operací jsou tržby a zaměstnanost. Finanční dopad těchto operací jsou tržby v celkové výši 39 070 tis. Kč (minulé období 92 632 tis. Kč). Výsledkem hospodaření před zdaněním za sledované období je ztráta -17 705 tis. Kč (minulé období ztráta -9 882 tis. Kč).

Datum vzniku: 16.10.1991

Rozvahový den: 31.7.2012
Okamžik sestavení účetní závěrky: 4.10.2012
Účetní období: od 1.1.2012 do 31.7.2012



Podíly na základním kapitálu – osoba ovládající účetní jednotku k 31.7.2012:

Osoba	Sídlo	Podíl v tis.Kč	Podíl v %
Explosia a.s. IČ 252 91 581	Pardubice, Semtín 107, PSČ 530 50	30 000 zapsaný, splacen	100

Kmenové listinné akcie na jméno: 300 ks se jmenovitou hodnotou 10 000,-Kč a 27 ks akcií se jmenovitou hodnotou 1 000 000,-Kč

Majetková či smluvní spoluúčasť účetní jednotky v jiných společnostech

V roce 2009 založila účetní jednotka jako jediný společník dceřinou společnost FOSPOL SK, spol. s r.o. se sídlem Brestovská 123, 066 01 Humenné, Slovenská republika, IČ 44 793 502. Základní kapitál této společnosti činí 7 tis. EUR (po zaúčtování kurzových rozdílů 177 tis. Kč). Hodnota vlastního kapitálu této společnosti k 31.12.2011 byla -400 531 EUR. Ve sledovaném období (1-7/2012) byla výsledkem hospodaření této dceřiné společnosti ztráta ve výši 84 956 EUR*.

*Pozn.: jedná se o rozdíl nákladů a výnosů za období 1-7/2012, účetní závěrka k 31.7.2012 společnosti FOSPOL SK, spol. s r.o. nebyla sestavována.

Změny a dodatky v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

- Beze změn

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

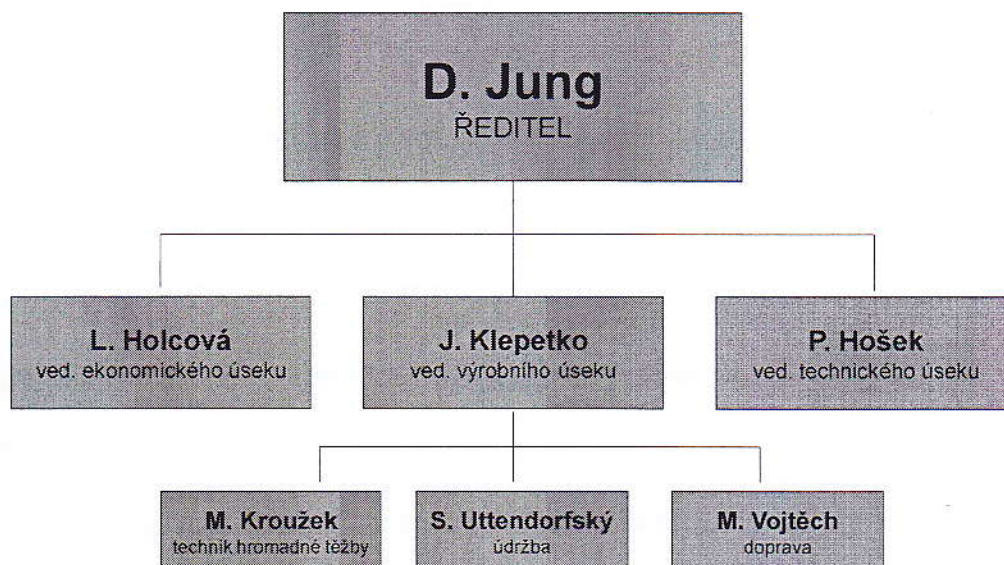
Funkce	Jméno a příjmení
Předseda představenstva	Ing. David Jung
Místopředseda představenstva	Ing. Jiří Simandl
Člen představenstva	Ing. Pavel Mareček
Předseda dozorčí rady	Ing. Josef Tichý
Člen dozorčí rady	Ing. Lenka Holcová
Člen dozorčí rady	Ing. Tomáš Prokop

Organizační struktura:

V průběhu účetního období nedošlo ke změně organizační struktury.



Organigram společnosti k 31.7.2012



2. Zaměstnanci, orgány společnosti – počet, osobní náklady a odměny

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídící	
	Sledované období	Minulé období	Sledované období	Minulé období
Průměrný přepočtený počet	42	44	4	4
Osobní náklady v tis. Kč	12 082	22 865	2 518	4 741

Členové statutárních a dozorčích orgánů – odměny a jejich závazky

Funkce	Odměna v tis. Kč		Závazky (penzijní)	
	Sledované období	Minulé období	Sledované období	Minulé období
Představenstvo	168	280	0	0
Dozorčí rada	119	207	0	0

Poskytnutá plnění pro členy statutárních, řídicích a dozorčích orgánů

Ve sledovaném období nebyla poskytnuta půjčka, úvěr ani jiná peněžní a nepeněžní plnění osobám, které jsou členy statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů ani bývalým osobám a členům těchto orgánů, s výjimkou důchodového připojištění ve výši 14 tis. Kč.

3. Účetní zásady, metody, způsoby oceňování a odepisování

Dlouhodobý majetek je pořizován nákupem a oceňován pořizovací cenou, rovněž zásoby materiálu jsou pořizovány pouze nákupem a jsou oceňovány pořizovací cenou. Do pořizovací ceny nakupovaných zásob a dlouhodobého majetku se zahrnuje i případné dopravné, provize, pojistné či jiné náklady související s pořízením.

Majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a hodnotou od 20 tis. Kč do 40 tis. Kč za jednotlivý majetek je účtován do nákladů na účet 501/800 a evidován na podrozvahovém účtu 750,751. Stav uvedených podrozvahových účtů k 31.7.2012 činil 961 tis. Kč, k 31.12.2011 byl stav 1 236 tis. Kč (nákup 2012 0 tis. Kč, likvidace 2012 -275 tis. Kč).

Cenné papíry jsou oceňovány pořizovací cenou.

Účetní odpisy jsou rovnoměrné. Výše účetních odpisů dlouhodobého majetku je od 1.1.2003 rozdílná od výše daňových odpisů a je stanovena s ohledem na předpokládanou dobu životnosti jednotlivého majetku dle odpisového plánu. Majetek se začíná odepisovat v následujícím kalendářním měsíci po jeho zařazení.

Nakupované zásoby jsou účtovány způsobem B a spotřebovány metodou FIFO.

Zásoby vlastní výroby – nedokončená výroba – jedná se o provedené vrtné práce pro odstřel, kdy realizace a fakturace odstřelu proběhne až v následujícím účetním období. Zásoby nedokončené výroby jsou oceňovány dle skutečnosti v položkách přímých nákladů, tj. přímý materiál, přímé mzdy, včetně nákladů na sociální a zdravotní pojištění a ostatní přímé náklady. K 31.7.2012 byly vytvořeny zásoby vlastní výroby ve výši 264 tis. Kč (v minulém účetním období nebyly vytvořeny).

K přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu je používán běžný denní kurz devizového trhu vyhlášený ČNB k okamžiku uskutečnění účetního případu, k datu 31.7. je použit denní kurz devizového trhu ČNB platný k tomuto dni.

Opravné položky k majetku jsou stanoveny na základě individuálního posouzení jednotlivých položek majetku z hlediska přechodného snížení jejich hodnoty.

Náklady a výnosy se účtují do období, se kterým věcně a časově souvisí.

Ke změně v označování položek rozvahy a výsledovky, v jejich obsahovém vymezení a způsobech oceňování a účtování v roce 2012 oproti roku 2011 nedošlo.

4. Doplnující informace k rozvaze a k výkazu zisku a ztrát

Odložený daňový závazek ve sledovaném období byl účtován, vypočten byl z rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty dlouhodobého majetku, ve sledovaném období byl snížen o 837 tis. Kč na konečnou hodnotu k 31.7.2012 ve výši 2 769 tis. Kč (minulé účetní období k 31.12.2011 činil 3 607 tis. Kč). Použitá sazba daně 19%.

Rezervní fond nebyl ve sledovaném období navýšen ani čerpán, celková částka k 31.7.2012 činí 1 324 tis. Kč.

Odepsané, promlčené závazky ve výši 5 tis. Kč jsou nadále vedeny na podrozvahovém účtu 752,754.

Odepsané, nedobytné pohledávky ve výši 45 tis. Kč jsou vedeny na podrozvahovém účtu 755,756.

Společnost ve sledovaném období účtovala přefakturace snížením příslušných nákladových účtů v celkové výši 59 tis. Kč.

FOSPOL a.s. vlastní „Osvědčení o zápisu ochranné známky“ Úřadu průmyslového vlastnictví číslo 255308 na název společnosti ze dne 25.6.2003 a číslo 255956 na logo společnosti ze dne 28.7.2003.

Přirůstky a úbytky hmotného investičního majetku v pořizovacích hodnotách v účetním období:

Přirůstky a úbytky hmotného investičního majetku v pořizovacích hodnotách v účetním období									
účet	název	PS	přirůstek	"+" vklad	přir.ost.	prodej	likvid	úbyt.ost.	KS
021100+021300	Budovy	860							860
021200	Budovy a haly v zástavě	4 601							4 601
"022/100+022/400	Samost. movité věci	91 589	2 146			-981	-260		92494
"022/200"	Samost. movité věci v zástavě	0							0
"022/900	Drobný hm. inv. majetek	399					8		391
	celkem	97 449	2 146	0	0	-981	-268	0	98 346

Přirůstek dlouhodobého majetku představuje nákup strojů (pásový bagr Liebherr 934 a nákladní automobil Renault Master).

Oceňovací rozdíl k majetku vznikl při nepeněžitým vkladu střediska SVTP společnosti Explosia a.s. do společnosti Fospol a.s. Jeho účetní ocenění bylo ve výši 35 797 261,91 Kč a hodnota vkladu oceněná znalcem byla 27 000 000,00 Kč. Rozdíl ve výši 8 797 267,91 Kč je rovnoměrně odepisován po dobu 180 měsíců.

K podílu ve společnosti FOSPOL SK, spol. s r.o. je vytvořena k 31.7.2012 100% opravná položka. Důvodem je záporný vlastní kapitál a negativní vývoj výsledku hospodaření uvedené společnosti.

V roce 2012 nepoživovala společnost majetek formou finančního či operativního leasingu.



Majetek neuvedený v rozvaze: drobný majetek účtovaný přímo do nákladů (viz. bod 3 této přílohy).

Společnost ve sledovaném období netvořila rezervy a není si vědoma žádných významných titulů, na které nebyla v účetnictví tvořena rezerva.

Společnosti nebyly ve sledovaném období poskytnuty žádné investiční ani provozní dotace.

Celková výše tržeb za služby ve sledovaném období činila **39 070 tis. Kč** (minulé období 92 632 tis. Kč), z toho **20 810 tis. Kč** činily **tržby za tržební práce** (minulé období 55 254 tis. Kč), **14 024 tis. Kč tržby za zemní práce** (minulé období 27 160 tis. Kč), **4 236 tis. Kč tržby ostatní** – v tom 1 299 tis. Kč za vrtné práce, 122 tis. Kč za nabíjecí servis, 2 768 tis. Kč za pronájmy strojů. V tuzemsku byly realizovány tržby v celkové výši 36 335 tis. Kč, v zahraničí, Slovenská republika, tržby v celkové výši 2 735 tis. Kč (z toho pro FOSPOL SK spol. s r.o. 2 083 tis. Kč za pronájmy strojů, 528 tis. Kč za zemní práce).

V položkách ostatních provozních nákladů a výnosů jsou vykázány postoupení pohledávek faktoringovým společností ve výši 28 090 tis. Kč.

5. Informace k položkám majetku a závazků

Hmotný majetek zatížený zástavním právem ve prospěch KB Pardubice:

- budova na parcelním čísle St. 2967 a pozemek (zastavěná plocha a nádvoří, zahrada) parcelní čísla St. 2967 a 2313/25) dle Smlouvy o zástavě nemovitosti reg. č. 10000324730 ke Smlouvě o úvěru reg. č. 99002126355, investiční úvěr ve výši 2 500 tis. Kč, datum splatnosti 24.10.2014, právní účinky vkladu 8.11.2011
- dále je k výše uvedené úvěrové smlouvě smlouva o zajištění blankosměnkou reg. č. 10000324731 ze dne 8.11.2011

Další údaje z bankovní zprávy Komerční banky, a.s.

- účty vedené u této banky nepodléhají žádnému omezení nakládání s nimi
- ve sledovaném období nebyly žádné účty zrušeny
- nejsou evidované žádné nepřipsané nebo nevyúčtované částky
- veškeré úroky byly uvedeny samostatně na bankovních výpisech
- žádné termínované vklady s individuální úrokovou sazbou
- žádné vzájemné vyrovnání pohledávek a závazků
- žádné informace o ostatních aktivitách klienta
- žádné případné budoucí závazky

Údaje z bankovní zprávy Československé obchodní banky, a.s.

- nově založený běžný účet
- účet vedený u této banky nepodléhá žádnému omezení nakládání s ním



Pohledávky z obchodního styku k 31.7.2012 celkem činily **29 740 tis. Kč** (k 31.12.2010 29 040 tis.Kč), **po lhůtě splatnosti ve výši 14 873 tis. Kč** (minulé období 8 491 tis. Kč), **po splatnosti do 30 dní 4 392 tis. Kč** (minulé období 2 229 tis. Kč), **nad 30 dní do 60 dní 748 tis. Kč** (minulé období 327 tis.Kč), **po splatnosti nad 60 dní do 180 dní 3 181 tis. Kč** (minulé období po splatnosti nad 60 dní celkem 5 935 Kč), **nad 180 dní do 365 dnů 1 884 tis. Kč a po splatnosti nad 365 dnů 4 668 tis. Kč.**

Pohledávky z běžných obchodních vztahů za společnostmi ve skupině (Explosia a.s. a FOSPOL SK spol. s r.o.) v úhrnné výši 10 854 tis. Kč jsou vykázány v řádku C.III.2 aktiv rozvahy.

K pohledávkám za dceřinou společností FOSPOL SK spol. s r.o. byla vytvořena 100% opravná nedaňová položka v celkové výši 12 420 tis. Kč.

Závazky z obchodních vztahů k 31.7.2012 celkem činily **13 387 tis. Kč** (k 31.12.2011 9 946 tis. Kč), **po lhůtě splatnosti ve výši 5 391 tis. Kč** (minulé období 1 385 tis. Kč), **po lhůtě splatnosti do 30 dnů 4 030 tis. Kč** (minulé období 1 184 tis. Kč), **po lhůtě splatnosti nad 30 dní do 60 dní 1 197 tis. Kč** (minulé období 201 tis. Kč), **po lhůtě splatnosti nad 60 dní 164 tis. Kč** (minulé období 0).

Závazky z běžných obchodních vztahů za společnostmi ve skupině (Explosia a.s. a FOSPOL SK spol. s r.o.) v úhrnné výši 4 618 tis. Kč jsou vykázány v řádku B.III.2 pasiv rozvahy.

Pohledávky postoupené faktoringovým společností jsou k datu 31.7.2012 evidovány ve výši 15 749 tis. Kč, pohledávky vykázány v řádku C.III.1 aktiv rozvahy.

Závazky z plnění poskytnutých faktoringovou společností k datu 31.7.2012 činily 9 901 tis. Kč a jsou zahrnuty v řádku B.IV.3 pasiv rozvahy.

Splatné **závazky** pojistného **na sociální zabezpečení** a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (část řádku 108 sloupce 5 rozvahy) činily k 31.7.2012 **390 tis. Kč** (minulé období 396 tis. Kč) a byly **uhrazeny dne 15.8.2012.**

Splatné **závazky** veřejného **zdravotního pojištění** (část řádku 108 sloupce 5 rozvahy) činily k 31.7.2012 **167 tis. Kč** (minulé období 176 tis. Kč) a byly **uhrazeny dne 15.8.2012.**

Závazky k zaměstnancům činily k 31.7.2012 **991 tis. Kč** (minulé období 1 026 tis. Kč), jedná se o závazky z mezd za červenec 2012.

Investiční úvěr k 31.7.2012 činil **1 985 tis. Kč** (k 31.12.2011 2 500 tis. Kč) - splatnost do roku 883 tis. Kč, řádek 116 sloupec 5 rozvahy, splatnost přes rok ve výši 1 102 tis. Kč, řádek 115 sloupce 5 rozvahy (k 31.12.2011 1 617 tis. Kč).

Neexistují žádné závazky, které by nebyly uvedeny v rozvaze.

Společnost nemá v evidenci pohledávky ani závazky se splatností delší než 5 let.

6. Ostatní informace

- Účetní jednotka vlastní 100% podíl ve společnosti FOSPOL SK, spol. s r.o., této společnosti poskytla úvěr se splatností 31.12.2011 (40 tis. EUR, 1 010 200,- Kč). O úvěru je účtováno na účtu 351/200 spolu s neuhrazeným úrokem k tomuto úvěru ve výši 4 674,30 EUR (118 049,45 Kč). K výše uvedené pohledávce je vytvořena 100% opravná položka.
- Ve sledovaném období byl nerozdělený zisk minulých let snížen o 5 286 tis. Kč a neuhrazená ztráta navýšena o 3 626 tis. Kč (úhrada ztráty roku 2011). Výplata dividend mateřské společnosti Explosia a.s. nebyla realizována. Nerozdělený zisk na konci sledovaného období je nulový, neuhrazená ztráta ve výši 3 626 tis. Kč
- Odměna statutárnímu auditorovi činí 68 tis. Kč bez DPH.
- Výdaje na vědu výzkum – žádné



Události mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky


- Změny v představenstvu společnosti (k datu 9.8.2012)
 - Zánik funkce předseda představenstva a zánik členství ing. Davida Junga
 - Zánik funkce místopředseda představenstva a zánik členství ing. Jiřího Simandla
 - Zánik členství ing. Pavla Marečka
 - Vznik funkce předseda představenstva a vznik členství ing. Roberta Macka
 - Vznik funkce místopředseda představenstva a vznik členství ing. Ladislava Velehradského, Ph.D.
 - Vznik členství ing. Pavla Diviše

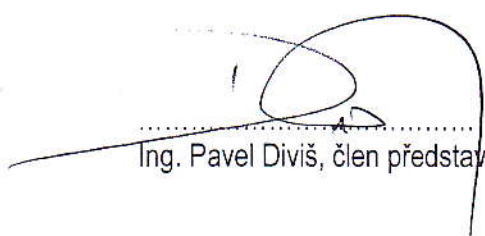
- Změny v dozorčí radě společnosti (k datu 9.8.2012)
 - Zánik funkce předseda dozorčí rady a zánik členství ing. Josefa Tichého, CSc.
 - Zánik členství ing. Tomáše Prokopa

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k jiným významným událostem, jejichž důsledek by měnil pohled na finanční situaci účetní jednotky (§19(5) zákona 563/1991 Sb. o účetnictví).

V Pardubicích, dne 4.10.2012

Vypracovala: Ing. Lenka Holcová


.....
Ing. Robert Macek, předseda představenstva


.....
Ing. Pavel Diviš, člen představenstva

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU ke dni 31.7.2012

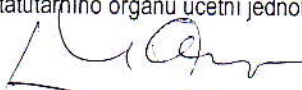
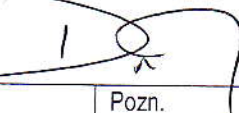
jednotky: 1000 Kč

Obchodní firma :

Sídlo:

FOSPOL a.s.
IČO: 15053628
Češkova 1758
530 02 Pardubice, Zelené Předměstí

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (411)	30 000	-	-	30 000
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku (419)	-	-	-	-
C.1	Základní kapitál (411+/-419)	30 000	-	-	30 000
C.2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-252)	-	-	-	-
C.	Základní kapitál (C.1+C.2)	30 000	-	-	30 000
D.	Emisní užití (412)	-	-	-	-
E.	Rezervní fond (421)	1 324	-	-	1 324
F.	Ostatní fondy ze zisku (422,423,427)	-	-	-	-
G.	Kapitálové fondy (414)	-3	-	3	-6
H.	Rozdíly z přecenění majetku nezahrnuté do VH	-	-	-	-
I.	Zisk minulých účetních období (428+D431)	5 286	-	5 286	0
J.	Ztráta minulých účetních období (429+MD431)	-	-	3 626	-3 626
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-8 912	8 912	16 868	-16 868
	Vlastní kapitál celkem (součet C až K)	27 695	8 912	25 783	10 824

Sestaveno dne: 4.10.2012		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: Ing. Robert Macek  Ing. Pavel Diviš 	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: Trhací práce – těžba surovin	Pozn.	



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		2 169
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	(+/-) -	17 705
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace		15 286
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a dále umořování opravné položky k nabytému majetku	(+/-)	5 924
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	9 244
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	(-/+)	258
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	(-)	
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	(+/-)	184
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-)	192
A. *	ČPT z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami		- 2 419
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		2 369
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z prov. činnosti, aktiv. účtů ČR a dohadných účtů aktivních	(+/-)	- 1 884
A. 2. 2.	Změna stavu krátk. závazků z prov. čin., pasivních účtů ČR a dohadných účtů pasivních	(+/-)	4 495
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	(+/-)	- 242
A. 2. 4.	Změna stavu krátk. finančního majetku nespádajícího do pen. prostředků a ekvivalentů	(+/-)	
A. **	ČPT z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami		- 50
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	(-)	- 214
A. 4.	Přijaté úroky	(+)	
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé období	(-)	- 214
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	(+/-)	
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+)	
A. ***	ČPT z provozní činnosti		- 478
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	- 1 858
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)	442
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	(+/-)	
B. ***	ČPT vztahující se k investiční činnosti		- 1 416
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	(+/-)	3 196
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	(+/-)	-
C. 2. 1.	Zvýšení základního kapitálu, emisního a zia, 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		3 196
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		1 302
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		3 471

Ing. Robert Macek, předseda představenstva

Ing. Pavel Diviš, člen představenstva

