

Výzkumný ústav organických syntéz a.s.
člen koncernu AGROFERT

Výroční zpráva
společnosti Výzkumný ústav organických syntéz a.s.
za rok 2023

Tuto výroční zprávu vyhotovila společnost Výzkumný ústav organických syntéz a.s., IČO 60108975, se sídlem na adrese č.p. 296, 533 54 Rybitví, zapsaná Krajského soudu v Hradci Králové pod sp. zn. B 1033.

Společnost Výzkumný ústav organických syntéz a.s. byla k 31. prosinci 2023 členem koncernu AGROFERT řízeného společností AGROFERT, a.s., IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4.

OBSAH:

I. Výroční zpráva podle § 21 odst. 1 až 3 zákona o účetnictví

1. Přehled činností Společnosti
2. Rozbor a vyhodnocení vývoje výkonnosti Společnosti
3. Hospodářské postavení Společnosti
4. Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni 31.12.2023 a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy podle předchozích bodů
5. Předpokládaný budoucí vývoj Společnosti a hlavní rizika a nejistoty
6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
7. Informace o nabytí vlastních akcií
8. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
9. Zaměstnanecké otázky a pracovně právní vztahy
10. Informace o existenci pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí
11. Informace podávané v souvislosti s používáním investičních nástrojů, popřípadě dalších obdobných aktiv a pasiv
12. Informace požadované podle jiných než účetních právních předpisů

II. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku podle § 436 odst. 2 zákona o obchodních korporacích

III. Řádná účetní závěrka

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Přehled o peněžních tocích
4. Příloha k závěrce s podpisovým záznamem k závěrce
5. Výkaz o změnách vlastního kapitálu

IV. Zpráva o vztazích podle § 82 zákona o obchodních korporacích

1. Struktura vztahů
2. Způsob a prostředky řízení koncernu
3. Úloha společnosti ve struktuře řídicích vztahů
4. Přehled jednání vykazujících znaky podle §82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích
5. Přehled vzájemných smluv v rámci koncernu
6. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

V. Zpráva nezávislého auditora

I. Výroční zpráva podle § 21 odst. 1 až 4 zákona o účetnictví ve znění účinném do 31. 12. 2023

1. Přehled činností Společnosti

Výzkumný ústav organických syntéz a.s. (dále jen Společnost) se v roce 2023 (dále jen účetní období) zabýval podnikatelskou činností ve třech hlavních směrech, a to ve výzkumu a vývoji v oblasti organické chemie a technologie, ve výrobě a prodeji chemických produktů z oblasti tzv. fine chemicals a v činnostech analytických, toxikologických a ekotoxikologických. Vedení Společnosti přitom trvale racionalizovalo celkovou činnost Společnosti jak v rámci reakce na nepříznivé okolní vlivy, tak i tržní příležitosti.

Stručné zhodnocení vývoje v jednotlivých činnostech:

Výzkum a vývoj v oblasti chemických látek

V účetním období, tak jako v minulých letech, zůstal zachován trend preferovat výzkumné a vývojové práce v oblasti produktů a technologií s krátkodobým horizontem realizace (1 – 3 roky i méně). Jde o stálý zájem objednatelů uplatnit se co nejdříve na již existujícím trhu, pokud možno v jeho počáteční fázi rozvoje, nebo v krátké době po vypršení ochranných patentů. Hlavně z tohoto důvodu byla významná část z celkového počtu výzkumných projektů řešených ve Společnosti realizována během roku 2023. Důraz na rychlý převod výsledků výzkumu do praxe klade vysoké nároky na flexibilitu Společnosti i na vysokou odbornou úroveň zaměstnanců, na druhé straně však umožňuje pracovat s vyššími maržemi.

Prodej a výroba fine chemicals

Do běžné výroby bylo zavedeno několik nových intermediátů a došlo i k obnově výroby některých, delší dobu nevyráběných, položek. Dále pokračuje trend Společnosti posilovat výrobky s vyšší celkovou tržní hodnotou a s nižším množstvím vznikajících odpadů. Došlo k navázání několika nových obchodních kontaktů, v rámci kterých se pracovalo na vývoji nových intermediátů. Společnost dále rozvíjela výroby v systému správné výrobní praxe - GMP. Tento trend byl potvrzen velkou řadou úspěšně absolvovaných zákaznických auditů a realizací řady výrob pod tímto standardem.

Ekologie, toxikologie, analytická chemie

V účetním období pokračovala Společnost v soustavném zlepšování výrobních postupů ekologickým směrem – náhrada pro životní prostředí toxických látek netoxickými, snižování emisí.

Společnosti se také dařilo z větší části vyrovnat s dopady války na Ukrajině, která na Společnost měla vliv především v oblasti nárůstu cen energií a některých rozpouštědel. Společnost přímo s Ruskou federací ani s Ukrajinou a Běloruskem neobchodovala, takže přímé dopady byly minimální. Společnost věnuje zvýšenou pozornost úsporám energií a to jak z důvodu snížení dopadů činnosti Společnosti na životní prostředí, tak i z důvodu úspory nákladů. V roce 2023 byla dokončena výstavba fotovoltaické elektrárny o výkonu 271 kWp, vypracována projektová dokumentace fotovoltaické elektrárny o výkonu 109 kWp s předpokládanou realizací výstavby v roce 2024, dále byla realizována rekonstrukce výměňkové stanice na Ry 114, v které budou v roce 2024 instalována tepelná čerpadla, tato budova byla kompletně zateplena a byla realizována i řada dalších opatření na využití odpadního tepla a snížení energetické náročnosti.

Krátkodobé a střednědobé cíle

- *Posílení výrobních kapacit s ohledem na zvyšující se potřebu dodržovat zásady Správné výrobní praxe při výrobě meziproduktů pro léčiva*
- *Zvýšení komplexnosti služeb v oblasti testování zdravotnických prostředků*
- *Další zvyšování úrovně zabezpečení a integrity dat v oblasti kontroly jakosti výrobků*
- *Flexibilní reakce na výpadky dodávek surovin*
- *Snižování energetické náročnosti a využívání ekologické výroby elektřiny*

2. Rozbor a vyhodnocení vývoje výkonnosti Společnosti

Hospodářským výsledkem Společnosti za účetní období roku 2023 byl zisk před zdaněním ve výši 40 058 tis. Kč, oproti roku 2022 se jedná o snížení o cca 29,8 %. Hlavní část tržeb i vytvořeného hospodářského výsledku byla z oblasti výzkumu a výroby fine chemicals a testování chemických látek.

Vývoj hospodaření Společnosti v uplynulých dvou účetních obdobích je zřejmý z následující tabulky (v tis. Kč)

| Ukazatel/rok | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Tržby | 337 047 | 377 974 |
| Provozní výsledek hospodaření | 49 822 | 41 856 |
| Výsledek hospodaření za účetní období | 46 291 | 30 438 |
| Průměrný přepočtený počet pracovníků | 182 | 176 |

Vývoj vlastního kapitálu a celkové finanční situace v minulých účetních obdobích (v tis. Kč)

| Ukazatel / rok | 2022 | 2023 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Aktiva celkem netto | 450 083 | 468 169 |
| z toho dlouhodobý majetek | 294 899 | 321 390 |
| a oběžná aktiva | 149 950 | 143 737 |
| z nich zásoby | 91 394 | 85 647 |
| Vlastní kapitál | 254 796 | 252 608 |
| Cizí zdroje | 187 626 | 206 838 |

3. Hospodářské postavení Společnosti

Společnost se trvale rozvíjí a dosahuje zisku. Její finanční situace je stabilní. V účetním období čerpala k pokrytí výkyvu v cash-flow úvěrové financování, jehož zůstatek k 31. 12. 2023 činil 106 694 tis. Kč. Z toho dlouhodobý úvěr činil 50 190 tis. Kč a krátkodobý 56 504 tis. Kč.

V průběhu účetního období byla Společnost schopna hradit své závazky v dohodnutých lhůtách splatnosti.

4. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni 31. 12. 2023 a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy podle předchozích bodů

Společnost se stala součástí prodejní transakce, kdy její mateřská společnost Synthesia a.s. byla počátkem roku 2024 odprodána skupině KAPRAIN.

Dne 26.2.2024 došlo s okamžitou platností k odvolání předsedy dozorčí rady p. Ing. Karla Vabrouška. Další složení dozorčí rady zůstává nezměněno.

Jiné významné skutečnosti pro naplnění účelu výroční zprávy po rozvahovém dni nenastaly.

5. Předpokládaný budoucí vývoj Společnosti a hlavní rizika a nejistoty

Podnikatelský plán na rok 2024 předpokládá dosažení tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb ve výši 400,2 mil. Kč. Pro další vývoj hospodaření Společnosti bude zásadní evropská i světová ekonomická situace, vývoj kurzu CZK a případné změny v legislativě týkající se výroby chemických látek. Hospodaření společnosti zásadním způsobem ovlivní i vývoj cen energií.

Při své činnosti Společnost identifikovala celou řadu rizik. Za významná považuje rizika související s majetkem Společnosti a rizika z odpovědnosti Společnosti vyplývající z podnikatelské činnosti. K eliminaci těchto rizik má Společnost uzavřeny pojistné smlouvy.

Další významné riziko pro Společnost představuje vývoj směnného kurzu CZK vůči EUR a USD. Pro snížení tohoto rizika Společnost použila deriváty v celkové nominální výši 8,4 mil. EUR (208 474 tis. Kč). Jejich reálná hodnota je uvedena v Příloze k účetní závěrce k 31. 12. 2023.

Společnost také věnuje velkou pozornost řízení vnitřních rizik s cílem minimalizovat rizika zneužití zdrojů a majetku. Společnost dodržuje bezpečnostní standardy v nastavení informačních systémů a zásady definované etickým kodexem Společnosti v rámci prosazování politiky Compliance.

6. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Výzkum a vývoj patří mezi hlavní aktivity Společnosti a soustřeďuje se hlavně do oblasti fine chemicals. Výzkumné a vývojové práce jsou ve Společnosti soustředěny v úseku Výzkum Organika. Kromě výzkumu fine chemicals Společnost provádí také vývojové práce v oblasti testování chemických látek a v oblasti analytické chemie, které se soustředí na výzkum a vývoj nových analytických metod a nových testů.

7. Informace o nabytí vlastních akcií

Společnost nevydala a ani nekoupila v roce 2023 žádné akcie.

8. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Vzhledem k tomu, že Společnost působí v oblasti výroby chemických látek, mají aktivity v oblasti ochrany životního prostředí vysokou prioritu. Společnost je zapojena do projektu „Zelená firma“, který se soustřeďuje na ekologickou likvidaci elektroodpadu a je držitelem tohoto certifikátu. Kromě zlepšování systému nakládání s chemickými látkami Společnost realizuje a bude realizovat projekty směřujících ke zlepšení stavu ochrany životního prostředí.

9. Zaměstnanecké otázky a pracovněprávní otázky

V průběhu účetního období došlo ke změně počtu pracovníků Společnosti na celkový průměrný přepočtený počet 176 pracovníků. Velká pozornost byla věnována komunikaci se zaměstnanci i rozšiřování možnosti jejich vzdělávání. Na vzdělávání zaměstnanců Společnost v roce 2023 vynaložila 219 tis. Kč. Účetní jednotka zajišťovala školení zaměstnanců i interními kapacitami a ve spolupráci s mateřskou společností. Pracovněprávní vztahy ve Společnosti jsou upraveny příslušnými smlouvami se zaměstnanci, interními předpisy a Podnikovou kolektivní smlouvou.

10. Informace o existenci pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

11. Informace podávané v souvislosti s používáním investičních nástrojů, popřípadě dalších obdobných aktiv a pasiv

Společnost využívá k zajištění proti měnovému riziku zajišťovací deriváty.

12. Informace požadované podle jiných než účetních právních předpisů

Nejsou.


V Rybitví dne 29. 2. 2024

Výzkumný ústav organických syntéz a.s.

představenstvo



.....
Ing. Josef Liška
předseda představenstva



.....
RNDr. Karel Novák
místopředseda představenstva

II. Zpráva představenstva společnosti podle § 436 odst. 2 zákona o obchodních korporacích o podnikatelské činnosti Společnosti Výzkumný ústav organických syntéz a.s. a stavu jejího majetku v roce 2023

Podstatné ukazatele vývoje podnikatelské činnosti Společnosti v roce 2023 jsou zřejmé z ostatních částí výroční zprávy za tento rok. Další potřebné informace jsou jedinému akcionáři poskytovány operativně, pokud si je vyžádá, a jediný akcionář nepožaduje, aby byly podány v rámci této zprávy představenstva. Stav majetku Společnosti lze celkově označit jako uspokojivý, v majetku Společnosti nejsou žádné vlastní akcie.

V Rybitví dne 29. 2. 2024

Výzkumný ústav organických syntéz a.s.
představenstvo

.....
Ing. Josef Liška,
předseda představenstva

.....
RNDr. Karel Novák
místopředseda představenstva

V. Zpráva nezávislého auditora

ROZVAHA

| | | Běžné účetní období | | | Minulé |
|------------|---|---------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | úč. období 2022 |
| | | | | | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 1 078 459 | -610 290 | 468 169 | 450 083 |
| A. | POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL | | | | |
| B. | STÁLÁ AKTIVA | 905 024 | -583 634 | 321 390 | 294 899 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 13 767 | -12 248 | 1 519 | 2 010 |
| B. I. 1. | Nehmotné výsledky vývoje | | | | |
| 2. | Ocenitelná práva | 13 590 | -12 071 | 1 519 | 2 010 |
| 1. | Software | 6 416 | -6 416 | 0 | 247 |
| 2. | Ostatní ocenitelná práva | 7 174 | -5 655 | 1 519 | 1 763 |
| 3. | Goodwill | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 177 | -177 | 0 | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| 2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 891 057 | -571 386 | 319 671 | 292 689 |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby | 225 372 | -105 063 | 120 309 | 97 663 |
| 1. | Pozemky | 11 170 | | 11 170 | 11 170 |
| 2. | Stavby | 214 202 | -105 063 | 109 139 | 86 493 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 624 708 | -466 323 | 158 385 | 137 060 |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 94 | 0 | 94 | 94 |
| 1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | | | | |
| 2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | | | | |
| 3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 94 | | 94 | 94 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 40 883 | 0 | 40 883 | 57 872 |
| 1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 2 575 | | 2 575 | 7 228 |
| 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 38 308 | | 38 308 | 50 644 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 200 | 0 | 200 | 200 |
| B. III. 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 200 | | 200 | 200 |
| 2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| 3. | Podíly - podstatný vliv | | | | |
| 4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | | | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | | | | |
| 6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | | | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| 2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| C. | OBĚŽNÁ AKTIVA | 170 393 | -26 656 | 143 737 | 149 950 |
| C. I. | Zásoby | 112 303 | -26 656 | 85 647 | 91 394 |
| C. I. 1. | Materiál | 27 203 | -3 771 | 23 432 | 25 176 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 27 220 | -8 241 | 18 979 | 21 985 |
| 3. | Výrobky a zboží | 57 880 | -14 644 | 43 236 | 44 109 |
| 1. | Výrobky | 57 880 | -14 644 | 43 236 | 44 109 |
| 2. | Zboží | | | | |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | | | | 124 |
| C. II. | Pohledávky | 57 178 | 0 | 57 178 | 57 878 |
| C. II. 1. | Dlouhodobé pohledávky | 5 | 0 | 5 | 6 |
| 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | | | | 1 |
| 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| 3. | Pohledávky - podstatný vliv | | | | |
| 4. | Odložená daňová pohledávka | | | | |
| 5. | Pohledávky ostatní | 5 | 0 | 5 | 5 |
| 5.1. | Pohledávky za společníky | | | | |
| 5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 5 | | 5 | 5 |
| 5.3. | Dohadné účty aktivní | | | | |
| 5.4. | Jiné pohledávky | | | | |

ROZVAHA

| | | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období 2022 |
|-----------|---|---------------------|---------|--------|------------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 57 173 | 0 | 57 173 | 57 872 |
| 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 50 628 | | 50 628 | 46 807 |
| 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| 3. | Pohledávky - podstatný vliv | | | | |
| 4. | Pohledávky - ostatní | 6 545 | 0 | 6 545 | 11 065 |
| 4.1. | Pohledávky za společníky | | | | |
| 4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | | | | |
| 4.3. | Stát - daňové pohledávky | 4 107 | | 4 107 | 7 501 |
| 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | | | | |
| 4.5. | Dohadné účty aktivní | | | | |
| 4.6. | Jiné pohledávky | 2 438 | | 2 438 | 3 564 |
| C. III. | Krátkodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | | | | |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 912 | 0 | 912 | 678 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 15 | | 15 | 28 |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 897 | | 897 | 650 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 3 042 | 0 | 3 042 | 5 234 |
| D. 1. | Náklady příštích období | 3 042 | | 3 042 | 2 825 |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | | | | |
| 3. | Příjmy příštích období | | | | 2 409 |

ROZVAHA

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období 2022 |
|----------------|--|---------------------------------|---------------------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 466 169 | 450 063 |
| A. | VLASTNÍ KAPITÁL | 252 608 | 254 796 |
| A. I. | Základní kapitál | 102 219 | 102 219 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 102 219 | 102 219 |
| 2. | Vlastní podíly (-) | | |
| 3. | Změny základního kapitálu | | |
| A. II. | Ážio a kapitálové fondy | 1 839 | 2 369 |
| A. II. 1. | Ážio | | |
| 2. | Kapitálové fondy | 1 839 | 2 369 |
| 1. | Ostatní kapitálové fondy | | |
| 2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 1 839 | 2 369 |
| 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | | |
| 4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | | |
| 5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | | |
| A. III. | Fondy ze zisku | 4 267 | 4 363 |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | | |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 4 267 | 4 363 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 113 845 | 99 554 |
| IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 113 845 | 99 554 |
| 2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | | |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 30 438 | 46 291 |
| A. VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 0 | 0 |
| B. + C. | CIZÍ ZDROJE | 206 838 | 187 628 |
| B. | Rezervy | 3 816 | 3 943 |
| B. 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | | |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | | |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | | |
| 4. | Ostatní rezervy | 3 816 | 3 943 |
| C. | Závazky | 203 022 | 183 683 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky | 71 218 | 17 185 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 0 | 0 |
| 1. | Výměnitelné dluhopisy | | |
| 2. | Ostatní dluhopisy | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 50 190 | |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | | |
| 8. | Odloužený daňový závazek | 21 028 | 17 185 |
| 9. | Závazky - ostatní | 0 | 0 |
| 1. | Závazky ke společníkům | | |
| 2. | Dohadné účty pasivní | | |
| 3. | Jiné závazky | | |
| C. II. | Krátkodobé závazky | 131 804 | 166 498 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 0 | 0 |
| 1. | Výměnitelné dluhopisy | | |
| 2. | Ostatní dluhopisy | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 56 504 | 98 416 |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 27 224 | 46 554 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 30 000 | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | | |
| 8. | Závazky - ostatní | 18 076 | 21 528 |
| 1. | Závazky ke společníkům | | |
| 2. | Krátkodobé finanční výpomoci | | |
| 3. | Závazky k zaměstnancům | 5 472 | 8 042 |
| 4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 2 871 | 4 442 |
| 5. | Stát - daňové závazky a dotace | 703 | 980 |
| 6. | Dohadné účty pasivní | 3 592 | 2 603 |
| 7. | Jiné závazky | 5 438 | 5 461 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 6 723 | 7 661 |
| D. 1. | Výdaje příštích období | 431 | 531 |
| 2. | Výnosy příštích období | 6 292 | 7 130 |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období 2022 |
|-------------|---|---------------------------------|---------------------------------------|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 377 974 | 337 047 |
| II. | Tržby za prodej zboží | | |
| A. | Výkonová spotřeba | 181 740 | 177 405 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | | |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 126 650 | 121 631 |
| A.3. | Služby | 55 090 | 55 774 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | -1 722 | -28 888 |
| C. | Aktivace (-) | -14 | -113 |
| D. | Osobní náklady | 123 959 | 124 956 |
| D.1. | Mzdové náklady | 91 520 | 91 875 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 32 439 | 33 081 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 29 284 | 30 097 |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 3 155 | 2 984 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 36 460 | 32 776 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 30 940 | 26 356 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 30 940 | 26 871 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | | -515 |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | 5 636 | 6 531 |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | -116 | -111 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 17 166 | 24 412 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 844 | 770 |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 5 491 | 6 287 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 10 831 | 17 355 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 12 861 | 5 501 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 22 | |
| F.2. | Prodaný materiál | 5 136 | 6 232 |
| F.3. | Daně a poplatky | 591 | 415 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | -127 | -7 501 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 7 239 | 6 355 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 41 856 | 49 822 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 0 | 0 |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 0 | 0 |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 0 | 0 |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 0 | 0 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 2 | -3 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 5 | |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | -3 | -3 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 0 | 0 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 3 713 | 304 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | | |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 3 713 | 304 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 11 046 | 12 144 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 9 133 | 4 609 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | -1 798 | 7 228 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 40 058 | 57 050 |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

| | | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období 2022 |
|------------|--|---------------------------------|---------------------------------------|
| L. | Daň z příjmu | 9 620 | 10 759 |
| L.1. | Daň z příjmu splatná | 5 711 | 7 734 |
| L.2. | Daň z příjmu odložená (+/-) | 3 909 | 3 025 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 30 438 | 46 291 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 0 | 0 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 30 438 | 46 291 |
| * | Čistý obrát za účetní období | 406 188 | 373 600 |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2023 a 2022

| | | Stav v běžném období | Stav v minulém období 2022 |
|---|--|----------------------|----------------------------|
| Peněžní toky z provozní činnosti | | | |
| Z. | Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-) | 40 058 | 57 050 |
| A. 1. | Upravy o nepeněžní operace | 40 812 | 26 283 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv a pohledávek | 31 056 | 26 983 |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek | 5 520 | 5 905 |
| A. 1. 3. | Změna stavu rezerv | -127 | -7 501 |
| A. 1. 4. | Kurzové rozdíly | 1 474 | 1 359 |
| A. 1. 5. | (Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv | -822 | -770 |
| A. 1. 6. | Urokové náklady a výnosy | 3 711 | 307 |
| A. 1. 7. | Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy) | | |
| A * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami | 80 870 | 83 333 |
| A. 2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -7 443 | -44 818 |
| A. 2. 1. | Změna stavu zásob | 111 | -29 962 |
| A. 2. 2. | Změna stavu obchodních pohledávek | -3 267 | -9 203 |
| A. 2. 3. | Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv | 4 034 | -3 976 |
| A. 2. 4. | Změna stavu obchodních závazků | -8 133 | 1 199 |
| A. 2. 5. | Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv | -187 | -2 876 |
| A ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami | 73 428 | 38 515 |
| A. 3. 1. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku | -3 713 | -304 |
| A. 4. 1. | Zaplacená daň z příjmů | -5 765 | -6 710 |
| A *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 63 949 | 31 501 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B. 1. 1. | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv | -68 668 | -56 956 |
| B. 2. 1. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 844 | 770 |
| B. 3. 1. | Poskytnuté půjčky a úvěry | | |
| B. 4. 1. | Přijaté úroky | 2 | -3 |
| B. 5. 1. | Přijaté podíly na zisku | | |
| B *** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -67 822 | -56 189 |
| Peněžní toky z finanční činnosti | | | |
| C. 1. | Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů | 6 203 | 48 297 |
| C. 2. 1. | Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky | | |
| C. 2. 2. | Vyplacené podíly na zisku | | -25 000 |
| C. 2. 3. | Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky | -2 096 | -1 833 |
| C *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 4 107 | 21 464 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | -234 | -3 224 |
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 678 | 3 902 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 912 | 678 |

Výzkumný ústav organických syntéz a.s. k 31. prosinci 2023

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

| | Počet akcií | Základní kapitál | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | Statutární a ostatní fondy | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | Celkem |
|--|-------------|------------------|---|----------------------------|--|--|----------------|
| Zůstatek k 1. 1. 2022 | 1 | 102 219 | 3 071 | 4 692 | 82 754 | 43 304 | 236 040 |
| Převod výsledku hospodaření | | | | 1 500 | 16 800 | -18 300 | 0 |
| Výsledek hospodaření za běžný rok | | | | | | 46 291 | 46 291 |
| Výplata dividend | | | | | | -25 000 | -25 000 |
| Výplata ze sociálního fondu | | | | -1 829 | | | |
| Ostatní - přecenění derivátových transakcí, zaokrouhlení | | | -702 | | | -4 | -706 |
| Zůstatek k 31. 12. 2022 | 1 | 102 219 | 2 369 | 4 363 | 99 554 | 46 291 | 254 796 |
| Převod výsledku hospodaření | | | | 2 000 | 14 291 | -16 291 | 0 |
| Výsledek hospodaření za běžný rok | | | | | | 30 438 | 30 438 |
| Výplata dividend | | | | | | -30 000 | -30 000 |
| Výplata ze sociálního fondu | | | | -2 096 | | | -2 096 |
| Ostatní - přecenění derivátových transakcí, zaokrouhlení | | | -530 | | | | -530 |
| Zůstatek k 31. 12. 2023 | 1 | 102 219 | 1 839 | 4 267 | 113 845 | 30 438 | 252 608 |

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

III. Řádná účetní závěrka

Výzkumný ústav organických syntéz a.s.

Příloha

**k řádné účetní závěrce (dále jen „účetní závěrka“) sestavené účetní jednotkou, společností
Výzkumný ústav organických syntéz a.s. (dále jen „společnost“),**

k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Výzkumný ústav organických syntéz a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

- a) Obchodní firma: Výzkumný ústav organických syntéz a.s.
- b) Sídlo: čp. 296, 533 54 Rybitví
- c) IČ: 60108975
- d) Právní forma: akciová společnost
- e) Den vzniku: 1. ledna 1994
- f) Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka: zapsána ve veřejném rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1033
- g) Účetní období: od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
- h) Předmět podnikání:

zámečnictví, nástrojářství

podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady

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

výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

silniční motorová doprava nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí

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

Hlavní činnosti v rámci předmětu podnikání:

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

výzkum v oblasti přírodních a technických věd

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

i) Změny v zápisu ve veřejném rejstříku:

V roce 2023 došlo ke znovuzvolení statutárních orgánů a jejich zapsání do veřejného rejstříku.

Předsedou představenstva se stal opětovně Ing. Josef Liška, den vzniku členství a funkce 5.4.2023.

Místopředsedou představenstva se stal opětovně RNDr. Karel Novák, den vzniku členství a funkce 2.6.2023.

Členkou představenstva se stala znovu Ing. Dagmar Šefčíková, MBA, den vzniku členství a funkce 3.9.2023

j) Organizační struktura

Volnými orgány společnosti k 31. prosinci 2023 podle zákona o obchodních korporacích jsou:

Představenstvo

Ing. Josef Liška, předseda představenstva

RNDr. Karel Novák, místopředseda představenstva, ředitel společnosti

Ing. Dagmar Šefčíková, člen představenstva

Dozorčí rada

Ing. Karel Vabroušek, předseda dozorčí rady

Ing. Iva Šubrtová, místopředseda dozorčí rady

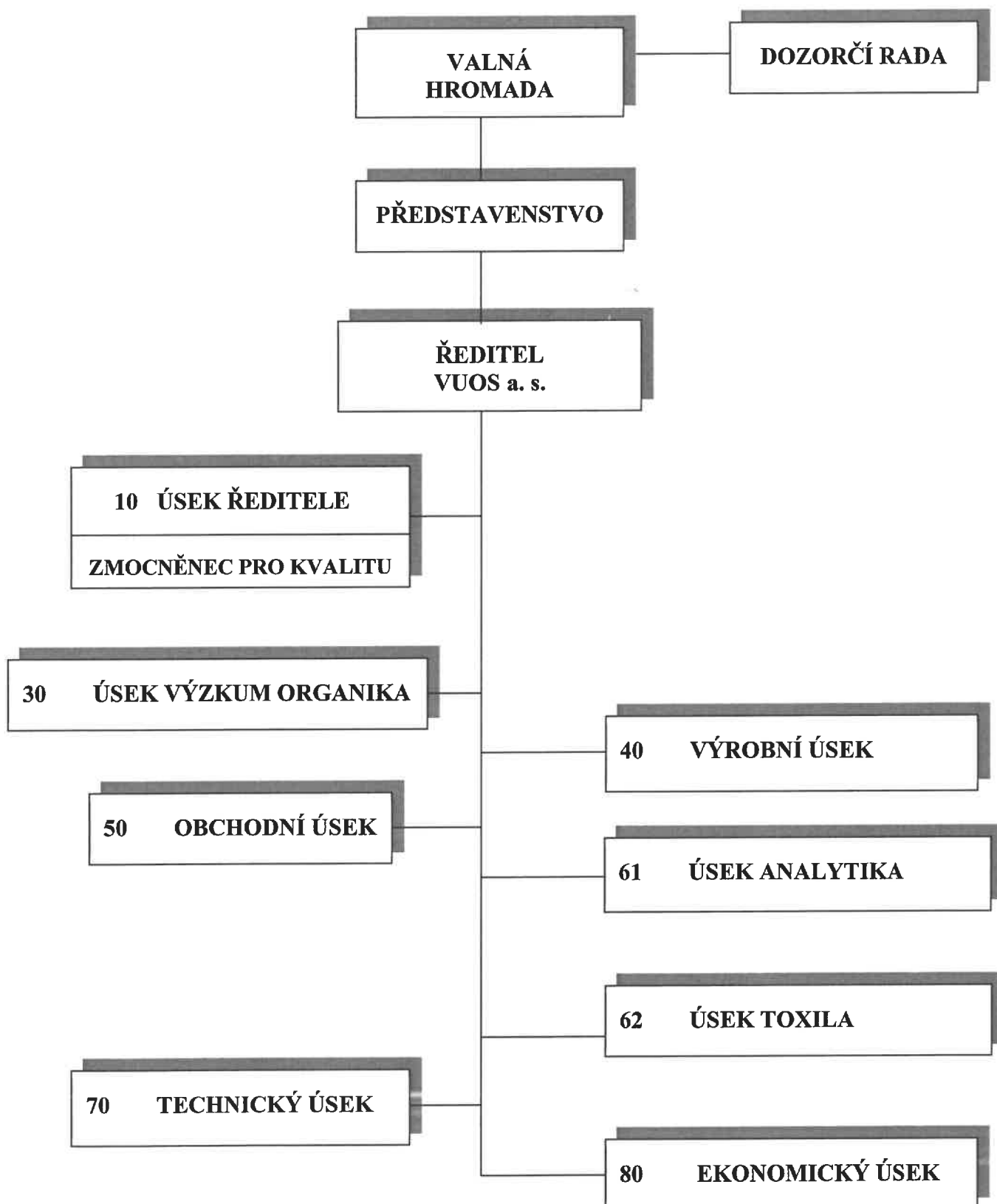
Bc. Martin Radil, člen dozorčí rady

Celý obchodní závod společnosti se člení na řídicí a administrativní centrálu v sídle společnosti a na územní provozní jednotky.

Řídicí a administrativní centrála se člení na úsek vedení (představenstvo a ředitel společnosti) a na odborné úseky.

Všechny úseky společnosti sídlí na společné výše uvedené adrese.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023



Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Uvedenou organizační strukturu měla společnost po celé účetní období roku 2023.

k) Osoby, které společnost ovládají

Společnost je přímo ovládána společností Synthesia, a.s., IČ 60108916, která má ve společnosti podíl ve výši 100 % (akcie ve jmenovité hodnotě 100 % základního kapitálu). To znamená, že společnost Synthesia, a.s., je jediným akcionářem společnosti. Společnost Synthesia, a.s., byla k 31. 12. 2023 vlastněna společností AGROFERT, a.s., která řídila společnost Synthesia, a.s., a jí vlastněné společnosti jako členy koncernu AGROFERT.

l) 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 2023 – viz bod 4c.

m) Společnost nemá a ani v účetním období 2023 neměla uzavřeny žádné ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

n) Společnost nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku a nevytváří konsolidační celek z toho důvodu, že společnost jako konsolidující účetní jednotka a jí konsolidovaná účetní jednotka jsou současně konsolidovanými účetními jednotkami zahrnutými do konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku jiné konsolidující účetní jednotky, a to společností AGROFERT, a.s., IČ 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4. Konsolidovanou účetní závěrku konsolidačního celku společnosti AGROFERT, a.s., v rámci konsolidované výroční zprávy tohoto celku, jakož i zprávu auditora o ověření této účetní závěrky v rámci ověření konsolidované výroční zprávy, společnost zveřejní ve sbírce listin veřejného rejstříku.

o) Pro žádnou užší skupinu účetních jednotek, do níž by společnost patřila, není konsolidovaná účetní závěrka sestavena.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla sestavena jako nekonsolidovaná podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu a Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2023 a 2022.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

3. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetní metody, způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky k 31. prosinci 2023 a 2022 a v účetních obdobích roků 2023 a 2022 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 80 tis. Kč, jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, je v roce 2023 a 2022 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) |
|-------------------------------------|-------------------|
| Software | 3 - 5 |
| Ostatní ocenitelná práva | 6 - 25 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 1 |

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.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. V roce 2023 a 2022 společnost opravnou položku netvořila.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

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 vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč, jehož doba použitelnosti převyšuje 1 rok, se v roce 2023 a 2022 odepisuje do nákladů 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 | 5 - 20 |
| Dopravní prostředky | 4 - 10 |
| Inventář | 3 - 4 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 1 |

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti. Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se k rozvahovému dni oceňují pořizovací cenou.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. V roce 2023 a 2022 společnost opravnou položku netvořila.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Tyto náklady společnost účtuje na analytický účet „vedlejší pořizovací náklady“ a do nákladů rozpouští poměrem zásob vydaných do spotřeby nebo prodeje.

Hotové výrobky a nedokončená výroba se k 31. 12. 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.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

g) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

i) 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.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne. V případě, kdy společnost neplní podmínky poskytnutých úvěrů, dochází k úpravě splatnosti úvěru a odpovídající část úvěru, pro který došlo k porušení podmínek a může být požadována ze strany banky jako splatná, je vykazována jako krátkodobá. K této úpravě splatnosti nedochází, pokud společnost do data sestavení účetní závěrky obdrží vyjádření banky schvalující výjimku z plnění podmínek k datu rozvahy.

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků, částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Přijaté provozní zálohy jsou vykazované v rozvaze v položce Výnosy příštích období.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

j) Leasing

Požizovací cena majetku najatého formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku vyhlášeným Českou národní bankou 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.

l) 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.

m) Účtování výnosů a nákladů

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

O tržbách vyplývajících z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě, např. fázová fakturace).

Tržby z prodeje vlastních výrobků a zboží jsou zaúčtovány dle dodacích podmínek v okamžiku, kdy dojde k převedení práv vztahujících se k tomuto zboží, tedy dnem doručení zboží nebo jeho předání externímu přepravci.

n) Daň z příjmů

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

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.

o) Dotace

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

Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel, v případě že společnost nemá nezpochybnitelný nárok na provozní dotaci, účtuje o ni až v okamžiku přijetí dotace, čímž může dojít k nedodržení časové souvislosti nákladů a výnosů.

Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

p) Přehled o peněžních tocích

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

q) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

r) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiná společnost

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|-----------|---------------|----------|------------------|
| Software | 7 179 | | -763 | | 6 416 |
| Ostatní ocenitelná práva | 7 174 | - | - | - | 7 174 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 177 | - | - | - | 177 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | - | - | - | - | - |
| Celkem 2023 | 14 530 | - | -763 | - | 13 767 |
| Celkem 2022 | 18 615 | - | -4 085 | - | 14 530 |

Oprávký a zůstatkové hodnoty

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Vyřazení | Konečný zůstatek | Účetní hodnota |
|---|--------------------|-------------|--------------|------------------|----------------|
| Software | -6 932 | -246 | 762 | -6 416 | 0 |
| Ostatní ocenitelná práva | -5 411 | -244 | | -5 655 | 1 519 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | -177 | - | - | -177 | - |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | - | - | - | - | - |
| Celkem 2023 | -12 520 | -490 | 762 | -12 248 | 1 519 |
| Celkem 2022 | -15 811 | -794 | 4 085 | -12 520 | 2 009 |

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 v pořizovacích cenách 3 876 tis. Kč a 3 936 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**Pořizovací cena**

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | zaokrouhlení | Převody | Konečný zůstatek |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|----------|------------------|
| Pozemky | 11 170 | - | - | - | - | 11 170 |
| Stavby | 185 656 | - | - | - | 28 546 | 214 202 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 586 927 | - | -20 240 | - | 45 328 | 612 015 |
| Dopravní prostředky | 7 499 | - | -1 282 | - | 569 | 6 786 |
| Inventář | 6 466 | - | -922 | - | - | 5 544 |
| Různý dlouhodobý hmotný majetek | 363 | - | - | - | - | 363 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 94 | - | - | - | - | 94 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 50 644 | 56 385 | -170 | - | -68 551 | 38 308 |
| Poskytnuté zálohy na DHM | 7 228 | 1 241 | - | -2 | -5 892 | 2 575 |
| Celkem 2023 | 856 047 | 57 626 | -22 614 | -2 | - | 891 056 |
| Celkem 2022 | 803 596 | 57 464 | -5 013 | - | - | 856 047 |

Oprávký a zůstatkové hodnoty

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Vyřazení | Konečný zůstatek | Účetní hodnota |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| Pozemky | - | - | - | - | 11 170 |
| Stavby | -99 162 | -5 901 | - | -105 063 | 109 139 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | -451 188 | -24 129 | 20 219 | -455 098 | 156 916 |
| Dopravní prostředky | -6 179 | -421 | 1 282 | -5 318 | 1 468 |
| Inventář | -6 466 | - | 922 | -5 544 | - |
| Různý dlouhodobý hmotný majetek | -363 | - | - | -363 | - |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | - | - | - | - | 94 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | - | - | - | - | 38 308 |
| Poskytnuté zálohy na DHM | - | - | - | - | 2 575 |
| Celkem 2023 | -563 358 | -30 451 | 22 423 | -571 386 | 319 670 |
| Celkem 2022 | -542 294 | -26 077 | 5 013 | -563 358 | 292 689 |

K 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 52 291 tis. Kč a 45 407 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Přírůstky v roce 2023 představují investice do instalace fotovoltaické elektrárny, zateplení budovy RY114, výstavby nové serverovny a zázemí pro IT odd., přístavby skladu RY21b a vybudování nového chladicího boxu pro skladování výrobků v budově RY11. Dále byly nainstalovány 4 nové smaltované reaktory od firmy Pfaudler a zprovozněn separátor dusíku ze vzduchu.

Nedokončený dlouhodobý majetek k 31.12.2023 představuje zejména pokračující rekonstrukce výměňkové stanice v budově RY114 a instalace smaltovaného reaktoru se skleněnou nástavbou.

Na pozemky a budovy společnosti existují věcná břemena chůze a jízdy za účelem zajištění provozu, údržby, správy a opravy stávajících vedení.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2023:

| Název společnosti | IČO/Sídlo | Vlastnický podíl / Podíl na ZK v % k 31. 12. 2023 | Vlastní kapitál k 31. 12. 2023 *) (tis. Kč) | Výsledek hospodaření 2023*) (tis. Kč) |
|---------------------------------|---------------------------------|---|---|--|
| Centrum organické chemie s.r.o. | IČ 28778758 Rybitví č.p. 296 | 100 | 17 814 | 52 |

*) Uvedené informace byly získány z předběžné a auditorem neověřené účetní závěrky společnosti.

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2022

| Název společnosti | IČO/Sídlo | Vlastnický podíl / Podíl na ZK v % k 31. 12. 2022 | Vlastní kapitál k 31. 12. 2022 (tis. Kč) | Výsledek hospodaření 2022) (tis. Kč) |
|---------------------------------|---------------------------------|---|--|---|
| Centrum organické chemie s.r.o. | IČ 28778758 Rybitví č.p. 296 | 100 | 17 762 | 6 |

*) Uvedené informace byly získány z předběžné a auditorem neověřené účetní závěrky společnosti.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě analýzy zásob a jejich využitelnosti a prodejnosti (viz bod 7).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, u kterých existuje nejistota ohledně jejich vymahatelnosti, byly v roce 2023 a 2022 vytvořeny opravné položky na základě analýzy splatnosti pohledávek (viz bod 7).

K 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 pohledávky po lhůtě splatnosti činily celkem 0 tis. Kč a 443 tis. Kč.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Stát – daňové pohledávky představují k 31. 12. 2023 a k 31. 12. 2022 pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a v roce 2022 také z přeplatku daně z příjmů.

Jiné pohledávky k 31. 12. 2023 a k 31. 12. 2022 jsou tvořeny zejména kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů (viz bod 15).

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 22).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5 a 6).

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

| Opravné položky k: | Zůstatek k 31. 12. 2021 | Tvorba a zúčtování opravné položky (netto) | Zůstatek k 31. 12. 2022 | Tvorba a zúčtování opravné položky (netto) | Zůstatek k 31. 12. 2023 |
|-----------------------|-------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| dlouhodobému majetku | 515 | -515 | - | - | - |
| zásobám | 14 489 | 6 531 | 21 020 | 5 636 | 26 656 |
| pohledávkám – zákonné | 116 | - | 116 | -116 | 0 |
| pohledávkám – ostatní | 111 | -111 | - | - | - |
| Celkem | 15 231 | 5 905 | 21 136 | 5 520 | 26 656 |

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u MONETA Money bank, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 50 000 tis. Kč a dále revolvingový úvěr u téže banky ve výši až 20 000 tis. Kč. K 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 činil záporný zůstatek na účtu MONETA Money bank a.s. (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem) 51 418 tis. Kč a 62 247 tis. Kč.

Dále má společnost od roku 2019 uzavřenou smlouvu s Komerční bankou, a.s., o možnosti využívat kontokorentní úvěr, popř. krátkodobý úvěr na finančním trhu do výše až 50 000 tis. Kč. K 31.12.2023 společnost tento úvěr nečerpala, k 31. 12. 2022 činil jeho záporný zůstatek 7 192 tis. Kč.

Další uzavřenou smlouvu o úvěrovém produktu má společnost se CITIBANK Europe plc, ten umožňuje společnosti čerpání kontokorentního úvěru do výše 30 000 tis. Kč. K 31. 12. 2023 nebyl úvěr čerpán a k 31. 12. 2022 činil jeho záporný zůstatek 28 978 tis. Kč.

V rozvaze jsou všechny tyto kontokorentní účty evidovány jako krátkodobé Závazky k úvěrovým institucím (viz bod 13).

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především předplatné časopisů, přístup do databází, pojištění majetku a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 akcie plně upsané a splacené, s nominální hodnotou 102 219 tis. Kč.

Statutární a ostatní fondy ze zisku jsou určeny k financování sociálních potřeb zaměstnanců (sociální fond). Ze sociálního fondu společnost přispívá zaměstnancům na obědy, lázeňskou péči a poskytuje různé benefity.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti ze dne 23. 5. 2023 a 28. 4. 2022 bylo schváleno níže uvedené rozdělení zisku za rok 2022 a 2021. Společnost se zavázala vyplatit dividendy za rok 2022 v celkové částce 30 000 tis. Kč, 2 000 tis. Kč převedla do sociálního fondu a zbytek do výsledku hospodaření minulých let, výplata dividendy byla na základě rozhodnutí jediného akcionáře posunuta do roku 2024. Společnost vyplatila dividendy za rok 2021 v celkové částce 25 000 tis. Kč, 1 500 tis. Kč převedla do sociálního fondu a zbytek do výsledku hospodaření minulých let.

Společnost navrhuje použít zisk roku 2023 na výplaty dividendy v celkové výši 5 000 tis. Kč, navýšení Statutárních a ostatních fondů v částce 2 000 tis. Kč a zbytek převést do výsledku hospodaření minulých let.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Zůstatek k 31. 12. 2021 | Tvorba rezerv | Využití/ rozpuštění rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2022 | Tvorba rezerv | Využití/ rozpuštění rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2023 |
|---------|----------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------|
| zákonné | 3 900 | - | -3 900 | - | - | - | - |
| ostatní | 7 544 | 7 751 | -11 352 | 3 943 | 5 554 | -5 681 | 3 816 |

Ostatní rezervy jsou vytvořeny za účelem očekávané výplaty prémie zaměstnancům, na nevyčerpanou dovolenou a odchodné.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti celkem 68 tis. Kč a 43 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 2 871 tis. Kč a 4 442 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, které byly splatné a zaplacené v lednu následujícího roku.

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a žádný z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyplacené prémie zaměstnanců, na které vznikl nárok do konce účetního období, a dále nevyfakturované dodávky prací a služeb.

Jiné krátkodobé závazky k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2023 obsahují zejména položku ve výši 5 046 tis. Kč představující zůstatek z dražby Synthesia (bývalé ALIACHEM) dle smlouvy, který se vrátil z hromadné výplaty realizované dražební společností (viz bod 22).

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 22).

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

| (tis. Kč) | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Krátkodobé bankovní úvěry/kontokorent | 51 418 | 98 416 |
| Dlouhodobé bankovní úvěry | 55 276 | 0 |
| Celkem | 106 694 | 98 416 |

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Dne 10.3.2023 podepsala společnost s Komerční bankou úvěrové smlouvy o dlouhodobém financování investic v celkové výši 2 521 tis. EUR. Úvěry byly postupně čerpány během roku 2023 a dočerpány budou v roce 2024. Zajištěny jsou dvěma smlouvami o blankosměnkách. Spláceny budou postupně počínaje rokem 2024 a dopláceny postupně nejpozději do 31.1.2030.

Podrobnější specifikace dlouhodobých úvěrů:

| Banka | Číslo smlouvy | Číslo smlouvy - partner | EUR | Skutečně vyčerpáno v EUR | Datum splatnosti smlouvy |
|-------|---------------|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| KB | VU/2023/936 | 99039278315 | 260 030,00 | 258 942,89 | 31.01.2028 |
| KB | VU/2023/937 | 99039278356 | 579 950,00 | 579 950,00 | 31.08.2028 |
| KB | VU/2023/939 | 99039493278 | 1 050 420,00 | 766 506,04 | 31.01.2030 |
| KB | VU/2023/940 | 99039518719 | 630 250,00 | 630 250,00 | 31.01.2030 |
| | | Celkem | 2 520 650,00 | 2 235 648,93 | |

K úvěrům se vztahují následující smluvní podmínky – krytí dluhové služby min. 1, poměr cizích pasiv k celkovým pasivům max. 0,5 a poměr bankovních úvěrů k EBITDA max. 4. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů. Společnost k 31. 12. 2023 a 31.12.2022 tyto podmínky splnila.

Přehled splatnosti bankovních úvěrů v tis. Kč:

| | Bankovní úvěry |
|-------------|----------------|
| 2024 | 5 086 |
| 2025 | 12 705 |
| 2026 | 13 397 |
| 2027 | 13 397 |
| 2028 | 7 315 |
| 2029 a dále | 3 376 |

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2023 a 2022 činily 3 713 tis. Kč a 304 tis. Kč

14. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především nevyfakturované dodávky zboží a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období k 31.12.2023 představují zejména přijaté zálohy na dodávky výrobků (viz bod 3i).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

15. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, které dále člení na deriváty určené k obchodování a deriváty zajišťovací. K 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. 12.:

| (tis. Kč) | 2023 | | | 2022 | | |
|--------------------------------|-----------------------|----------------|---------|-----------------------|---------------------|---------|
| | Smluvní/ Nominální | Reálná hodnota | | Smluvní/ Nominální | Smluvní/ Záporná | |
| | | Kladná | Záporná | | Kladná | Záporná |
| Měnové kontrakty - Forwardy | 8 400 tis. EUR | 2 328 | - | 1 560 tis. EUR | 2 925 | - |
| Deriváty zajišťovací | 8 400 tis. EUR | 2 328 | - | 1 560 tis. EUR | 2 925 | - |

Deriváty zajišťovací zahrnují deriváty, které byly uzavřeny za účelem řízení měnového a úrokového rizika aktiv a závazků a splňují kritéria pro zajišťovací účetnictví.

16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 majetek se 100 % dotací ve výši 8 756 tis. Kč a 8 756 tis. Kč, který je veden v podrozvahové evidenci.

17. LEASING

Majetek najatý společností (mimo majetku najatého formou finančního leasingu) k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

| Popis | Termíny/Podmínky | Výše nájemného v roce 2023 | Výše nájemného v roce 2022 |
|---|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Synthesia, a.s. - vzorkovače | Roční smlouva, prodlužuje se | 125 | 108 |
| Synthesia, s.s. - pozemky | Roční smlouva, prodlužuje se | 32 | 28 |
| Linde, Brenntag, Quema, Chem Logistic, AIR PRODUCT - tlakové lahve a kontejnery | Denní pronájem | 533 | 451 |
| Synthesia, a.s. - talkové lahve | Denní pronájem | 0 | 48 |
| Celkem | | 690 | 635 |

Společnost nemá majetek najatý formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2023 ani k 31. 12. 2022.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

18. VÝNOSY

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

| | 2023 | | 2022 | |
|-------------------------|----------|------------|----------|------------|
| | Tuzemské | Zahraniční | Tuzemské | Zahraniční |
| Tržby z prodeje výrobků | 38 810 | 253 060 | 57 320 | 204 970 |
| Tržby z prodeje služeb | 33 775 | 52 329 | 27 858 | 46 899 |
| Tržby celkem | 72 585 | 305 389 | 85 178 | 251 869 |

Převážná část výnosů společnosti za rok 2023 a 2022 je soustředěna na 15 hlavních zákazníků v oblasti farmaceutického průmyslu (originátoři a generičtí výrobci), mikroelektroniky, bezpečnostního odvětví, insekticidní ochrany, analytiky, REACH a toxikologie.

V jiných provozních výnosech dále společnost eviduje dotace na provozní účely (viz bod 21).

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2023 | | 2022 | |
|--|---------------------------|---|---------------------------|---|
| | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích*, kontrolních a správních orgánů | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích*, kontrolních a správních orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců | 176 | 6 | 182 | 6 |
| Z toho: | | | | |
| členové řídicích orgánů | | 3 | | 3 |
| členové kontrolních orgánů | | 3 | | 3 |
| Mzdy | 91 520 | 3 230 | 91 875 | 3 514 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 29 284 | 912 | 30 097 | 959 |
| Ostatní náklady | 3 155 | 23 | 2 984 | 23 |
| Osobní náklady celkem | 123 959 | 4 165 | 124 956 | 4 496 |

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

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------|-------|
| Odměna členům řídicích orgánů | 2 690 | 2 886 |
| Odměna členům kontrolních orgánů | 96 | 96 |
| Celkem | 2 786 | 2 982 |

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

20. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

| | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Zisk před zdaněním | 40 058 | 57 050 |
| Položky odečitatelné od základu daně | -4 841 | -3 048 |
| Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy | -14 474 | -17 801 |
| Neodečitatelné náklady | | |
| Tvorba opravných položek, netto | 5 636 | 5 905 |
| Tvorba rezerv, netto | -127 | -3 601 |
| Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody) | 4 219 | 3 079 |
| Odpočet na VaV a odborné vzdělávání | -86 | -594 |
| Zdanitelný příjem | 30 385 | 40 990 |
| Sazba daně z příjmu | 19 % | 19 % |
| Daň | 5 773 | 7 788 |
| Sleva na dani | -54 | -54 |
| Splatná daň | 5 719 | 7 734 |

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

| Položky odložené daně | 2023 | | 2022 | |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | - | -27 801 | - | -22 407 |
| Ostatní přechodné rozdíly: | | | | |
| OP k zásobám | 5 598 | - | 3 994 | - |
| Rezervy | 801 | - | 749 | - |
| Dohadné položky | 736 | - | 476 | - |
| Deriváty | - | -489 | - | -555 |
| Jiné dočasné rozdíly | 127 | - | 558 | - |
| Celkem | 7 262 | -28 290 | 5 777 | -22 962 |
| Netto | | -21 028 | | -17 185 |

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 odložený daňový závazek ve výši 21 028 tis. Kč a 17 185 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

Účetní jednotka je součástí tzv. velké nadnárodní skupiny ve smyslu zákona o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny (zákon č. 416/2023 Sb.). Od 1. ledna 2024 se účetní jednotka stala poplatníkem přiřazované dorovnávací daně a české dorovnávací daně ve smyslu výše uvedeného zákona.

Při určení výše odložené daně postupovala účetní jednotka podle § 59 odst. 7 vyhlášky 500/2002 Sb., tj. ve výši vykázané odložené daně není zohledněn případný vliv dorovnávací daně.

S ohledem na účinnost zákona č. 416/2023 Sb. až od 31. prosince 2023 nepřipadá ani část nákladu na splatnou daň na nově zavedené dorovnávací daně.

Ačkoli výsledný dopad aplikace přiřazované dorovnávací daně i české dorovnávací daně je v současné době velmi obtížně vyčíslitelný, účetní jednotka neočekává, že tento dopad mohl být pro účetní jednotku významný.

21. DOTACE

Společnost přijala a vrátila v roce 2023 dotace v následující struktuře:

| V (tis. Kč) | Dotace přijaté 2023 *) | | Dotace vykázané 2023 **) | |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| | Provozní dotace | Investiční dotace | Provozní dotace | Investiční dotace |
| Dotace na výzkumnou činnost | 5 038 | - | 5 038 | - |
| Vrácené dotace | -1 | - | -1 | - |
| Celkem | 5 037 | - | 5 037 | - |

*) platby dotací přijaté od jejich poskytovatelů v účetním období 2023

**) dotace vykázané v účetní závěrce k 31. prosinci 2023, kdy vznikl nezpochybnitelný nárok na přijetí dotace

22. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2023 a 2022 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a nevlastní žádné akcie společnosti.

Výhody řídicích pracovníků spočívají v použití automobilů pro osobní účely.

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2023 a 2022 dosáhl tento objem prodeje 25 030 tis. Kč a 23 678 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

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

| Spřízněná osoba | Termíny/Lhůty splatnosti | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------|--------------|
| Synthesia, a.s. | 30 dní | 1 418 | 1 438 |
| Centrum organické chemie s.r.o. | 30 dní | 199 | 301 |
| DEZA, a.s. | 30 dní | 22 | 65 |
| Lovochemie, a.s. | 30 dní | 5 | 3 |
| Duslo | 30 dní | 5 711 | - |
| Celkem | | 7 355 | 1 807 |

Společnost nakupuje zboží, výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2023 a 2022 činily nákupy 55 155 tis. Kč a 51 812 tis. Kč.

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

| Spřízněná osoba | Termíny/Lhůty splatnosti | 2023 | 2022 |
|-----------------|--------------------------|---------------|---------------|
| Synthesia, a.s. | 30 dní | 40 462 | 11 282 |
| AGROFERT, a.s. | 30 dní | 123 | 20 |
| Celkem | | 40 585 | 11 302 |

Závazek za společností Synthesia, a.s., obsahuje také závazek z titulu zůstatku z dražby (viz bod 12) a nevyplacenou dividendu za rok 2022 v hodnotě 30 mil. Kč.

23. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

Služby zahrnují zejména náklady na opravy, přímé služby na zakázky (celní služby, externí analýzy), služby týkající se informačních technologií a náklady na likvidaci odpadů.

Jiné provozní výnosy tvoří přijaté dotace, výnosy z plnění od pojišťovny, výnosy z pronájmu majetku a nebytových prostor.

Jiné provozní náklady tvoří zejména pojistné (majetku, úrazové a odpovědnosti) a náklady spojené s likvidací nepotřebných zásob po expirační lhůtě.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky a výnosy z derivátů.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty a náklady derivátů.

Informace o odměně auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky AGROFERT, a.s.






Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost se stala součástí prodejní transakce, kdy její mateřská společnost Synthesia a.s. byla počátkem roku 2024 odprodána skupině KAPRAIN.

Dne 26.2.2024 došlo s okamžitou platností k odvolání předsedy dozorčí rady p. Ing. Karla Vabrouška. Další složení dozorčí rady zůstává nezměněno. K datu sestavení účetní závěrky nebyla tato skutečnost zapsána do veřejného rejstříku.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2023.

| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis): | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis): |
|----------------|---|---|--|
| 29. 2. 2024 | RNDr. Karel Novák  Ing. Josef Liška  |  Markéta Fandelová  |  Ladislava Novotná |

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

za účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

Představenstvo společnosti

Výzkumný ústav organických syntéz a.s.

Sídlo společnosti: č.p. 296, 533 54 Rybitví

Identifikační číslo společnosti: 60108975

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1033.

V Rybitví dne 29.2.2024

Představenstvo společnosti **Výzkumný ústav organických syntéz a.s.** (dále jen "společnost Výzkumný ústav organických syntéz" nebo jen "společnost"), IČ 60108975, se sídlem na adrese č.p. 296, 533 54 Rybitví a zapsané v obchodním rejstříku pod sp. zn. B 1033/KSHK jako společnosti ovládané, vypracovalo podle § 82 zákona o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“) následující zprávu o vztazích mezi společností **Výzkumný ústav organických syntéz** a ovládající osobou a mezi společností **Výzkumný ústav organických syntéz** a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „propojené osoby“) za uplynulé účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 (dále jen „rozhodné období“). Vzhledem k tomu, že uvedené vztahy existují v rámci koncernu a ovládání se projevuje jako jednotné řízení (dále jen „řízení“), používá se v dalším textu této zprávy namísto pojmu ovládání (a odvozených pojmů) pouze pojem řízení (a odvozené pojmy).

1. Struktura vztahů

1.1. Struktura vztahů mezi propojenými osobami v seskupení je vícestupňová a odvíjí se od řídicí osoby, jíž je obchodní společnost AGROFERT, a.s. (dále jen „společnost AGROFERT“ nebo „řídicí společnost“), IČO 26185610, se sídlem na adrese Pyšelská 2327/2, Chodov, 149 00 Praha 4.

1.2. Společnost AGROFERT, v zájmu hospodářské efektivity podnikání obchodních korporací (obchodních společností, výjimečně družstev) v seskupení, podrobuje tyto korporace svému jednotnému řízení ve smyslu § 79 ZOK a jako řídicí společnost tvoří s nimi, jako korporacemi řízenými, koncern AGROFERT (dále též jen „koncern“). Společnost **Výzkumný ústav organických syntéz a.s.** je členem koncernu AGROFERT, to znamená, že je v něm společností řízenou; existenci koncernu společnost **Výzkumný ústav organických syntéz a.s.** v rozhodném období uveřejnila ve smyslu § 79 odst. 3 ZOK.

1.3. Ve vertikální struktuře vztahů v koncernu, která je podle vlastnických vztahů (podílů) čtyřstupňová, jsou na prvním stupni řízení dceřiné korporace (vesměs obchodní společnosti), jejichž je řídicí společnost zpravidla jediným společníkem resp. akcionářem. Na druhém stupni řízení jsou další dceřiné korporace - vůči řídicí společnosti vnukovské. Na třetím stupni řízení jsou v menším počtu další dceřiné korporace - vůči řídicí společnosti pravnukovské. Ve výjimečných případech jsou na čtvrtém stupni řízení ojedinělé další dceřiné korporace - vůči řídicí společnosti prapravnukovské.

1.4. Struktura konkrétních vztahů v koncernu, jejichž účastníkem byla v rozhodném období společnost **Výzkumný ústav organických syntéz a.s.**, a postavení jednotlivých účastníků v této struktuře vyplývá také z rozčlenění propojených osob jako smluvních stran v rámci přehledu vzájemných smluv uvedeného v článku 5 této zprávy.

1.5. Horizontálně se struktura koncernu neformálně člení do segmentů podle předmětů podnikání a společnost **Výzkumný ústav organických syntéz a.s.** náleží do segmentu chemie.

2. Způsob a prostředky řízení koncernu

2.1. Řízení členů koncernu uskutečňuje řídicí společnost podle potřeby jak přímo, tak nepřímo. Přímé řízení uskutečňuje formou výkonu práv společníka dceřiných společností nebo formou pokynů ve smyslu § 81 ZOK při uplatňování jednotného řízení koncernu, které jsou závazné bez ohledu na stupeň řízení (postavení řízené korporace ve vertikální struktuře vůči řídicí společnosti). Forma těchto pokynů se přizpůsobuje účelu, jehož má být jednotným řízením dosaženo. Zobecňující pokyny jsou vydávány jako vnitrokoncernové předpisy či metodiky apod. Nepřímé

řízení uplatňuje řídicí společnost prostřednictvím svých dceřiných společností, které využívajíce svých práv společníka přenášejí toto řízení na nižší stupně řízení v příslušných podskupinách (z nichž některé jsou označovány jako subholdingy).

2.2. Společnost **Výzkumný ústav organických syntéz** je jako vnukovská společnost řídicí společnosti řízena řídicí společností přímo i nepřímo, a to formami řízení uvedenými v předchozím odstavci. Nepřímé řízení uplatňuje řídicí společnost prostřednictvím své dceřiné společnosti Synthesia, a.s. (dále jen „společnost Synthesia“), IČO 60108916, se sídlem na adrese Semtín 103, 530 02 Pardubice, která je jediným akcionářem společnosti Výzkumný ústav organických syntéz a.s., v rámci podskupiny (subholdingu) Synthesia.

3. Úloha společnosti Výzkumný ústav organických syntéz ve struktuře řídicích vztahů v koncernu a v obchodních vztazích s propojenými osobami

3.2. V rámci koncernu je úlohou společnosti **Výzkumný ústav organických syntéz a.s.** ve vertikální struktuře řídicích vztahů přenášení řízení vykonávaného řídicí společností na jednu společnost vůči řídicí společnosti pravnukovskou.

3.2. V obchodních vztazích s propojenými osobami v rámci koncernu je hlavní úlohou společnosti **Výzkumný ústav organických syntéz** činnost v oblasti výroby, 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

V souladu s rozhodnutím jediného akcionáře, společnosti Synthesia, jako osoby ovládající, bylo rozhodnuto o rozdělení výsledku s výplatou dividendy za rok 2022 ve výši 30 mil. Kč. Výplata dividendy proběhne v roce 2024 a k 31.12.2023 byla vykázána jako závazek za ovládající osobou.

4.2. Dotčená jednání vůči třetím osobám mimo seskupení

Žádná taková jednání nebyla učiněna.

4.3. Výše 10 % vlastního kapitálu za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích, kterou přesahuje hodnota majetku, jehož se týká dotčené jednání, činí u společnosti Výzkumný ústav organických syntéz a.s. 25 480 tis. Kč (t. j. 10% z hodnoty vlastního kapitálu k 31. 12. 2022 254 796 tis. Kč).

5. Přehled vzájemných smluv v rámci koncernu, jejichž smluvní stranou je společnost Výzkumný ústav organických syntéz

5.1. Smlouvy se společností AGROFERT (řídicí společností koncernu)

Výzkumný ústav organických syntéz v postavení odběratele

Přehled vzájemných smluv

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

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

Smlouva o poskytování elektronické fakturace ze dne 29.4.2016

Pojistná smlouva č. 169-03056-10 o pojištění odpovědnosti, pojistník AGROFERT, Výzkumný ústav organických syntéz pojištěný (spolu s dalšími společnostmi) ze dne 10.12.2019 ve znění dodatků č. 1-4
 Pojistná smlouva 7721152740 - pojistník AGROFERT, Výzkumný ústav organických syntéz pojištěný (spolu s dalšími společnostmi) ze dne 31.3.2022
 Pojistná smlouva 7721163102 - pojistník AGROFERT, Výzkumný ústav organických syntéz pojištěný (spolu s dalšími společnostmi) ze dne 9.5.2023
 Pojistná smlouva 860001893 - pojistník AGROFERT, Výzkumný ústav organických syntéz pojištěný (spolu s dalšími společnostmi) ze dne 16.1.2014 ve znění dodatků 1-2
 Pojistná smlouva č. 400039357 - pojistník AGROFERT, Výzkumný ústav organických syntéz pojištěný (spolu s dalšími společnostmi) ze dne 11.1.2021 ve znění dodatků 1-3

5.2. Smlouvy se společnostmi v subholdingu Synthesia

5.2.1. Smlouvy se společností Synthesia, IČ: 60108916

Výzkumný ústav organických syntéz v postavení odběratele

Přehled vzájemných smluv

Smlouva o pronájmu a užívání telefonní linky ze dne 10.8.2004
 Smlouva o poskytování služeb v oblasti BOZP ze dne 20.10.2015
 Smlouva o odvádění a čištění odpadních vod ze dne 18.1.2010 ve znění dodatku ze dne 13.2.2018
 Smlouva o prodeji technických plynů a pronájmu distribučních prostředků ze dne 8.2.2017
 Kupní smlouva na prodej energií ze dne 2.1.2002 ve znění dodatků č. 1-4
 Smlouva o dodávkách elektřiny ze dne 4.5.2020 ve znění dodatků č. 1-8
 Smlouva o poskytování bezpečnostní, strážní služby ze dne 18.3.1998 ve znění dodatků č. 1-10
 Rámcová smlouva o dílo ze dne 19.2.2007 ve znění dodatků č. 1-17
 Smlouva o službách IT ze dne 27.2.2007 ve znění dodatku č. 1-14
 Smlouva o požární ochraně ze dne 1.10.2007 ve znění dodatku ze dne 30.4.2010
 Smlouva o službách v oblasti lidských zdrojů ze dne 1.10.2007 ve znění dodatků č. 1-12
 Smlouva o nájmu pozemků a vzorkovačů ze dne 15.12.2011 ve znění dodatků č. 1-6
 Smlouva o prodeji výrobku ze dne 31.10.2014 ve znění dodatků č. 1-7
 Smlouva o službách elektronické komunikace ze dne 1.4.2003 ve znění dodatků č. 1-11
 Kupní smlouva na prodej surovin a materiálu ze dne 31.3.2003 ve znění dodatků č. 1-3
 Smlouva o zpracování osobních údajů GDPR ze dne 24.5.2018
 Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 29.6.2017
 Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 27.6.2014
 Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 13.1.2015
 Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 16.2.2015
 Smlouva o prodeji nemovitých věcí a zřízení služebnosti ze dne 1.6.2015
 Smlouva o prodeji nemovitých věcí a zřízení služebnosti - komunikace ze dne 15.8.2016
 Souhlas se zasíláním faktur v elektronické podobě ze dne 15.5.2014
 Rámcová smlouva o dílo ze dne 10.8.2020 ve znění dodatků č. 1-3
 Pojistná smlouva Atradius Modula – pojištění odběratelských úvěrů s komerční pojišťovnou – pojistník Synthesia, Výzkumný ústav organických syntéz pojištěný spolu s další společností ze dne 30.12.2021
 Kupní smlouva na dodávku energií ze dne 10.6.2022
 Smlouva o připojení výroby elektřiny ze dne 12.7.2022 ve znění dodatků č. 1-2
 Smlouva o prodeji nemovitých věcí a o zřízení služebnosti ze dne 6.12.2022
 Kupní smlouvy uzavřené v průběhu roku 2023 na základě objednávek prací a služeb v celkovém počtu 6

Výzkumný ústav organických syntéz v postavení dodavatele

Přehled vzájemných smluv

Smlouva o zajištění výplaty výtěžku z dražby ze dne 7.11.2011
 Smlouva o dílo na analytický servis životního prostředí ze dne 1.3.2019 ve znění dodatků č. 1-4
 Smlouva o nájmu laboratoří ze dne 1.7.2008 ve znění dodatků č. 1-17
 Smlouva o nájmu ze dne 1.11.2012 ve znění dodatků 1-5

Kupní smlouva na prodej surovin a materiálu ze dne 31.3.2003 ve znění dodatků č. 1-3
 Rámcová smlouva o dílo na chem.-inženýrský servis ze dne 12.12.2002 ve znění dodatků č. 1-8
 Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 29.6.2017
 Smlouva o dílo - Stabilitní studie ze dne 17.5.2019 ve znění dodatků č. 1-3
 Smlouva o dílo - Stabilitní studie ze dne 17.5.2019 ve znění dodatku č. 1
 Smlouva o dílo - Stabilitní studie ze dne 17.3.2020 ve znění dodatku č. 1
 Smlouva o kvalitě ze dne 15.4.2021
 Technická smlouva ze dne 21.4.2022 na testování vzorků
 Smlouva o kvalitě ze dne 24.8.2022
 Smlouva o dílo – Analytický servis výrobků ze dne 5.4.2022 ve znění dodatku č. 1
 Smlouva o kvalitě ze dne 27.4.2023
 Smlouva o prodeji nemovitých věcí a o zřízení služebností ze dne 6.12.2022

5.2.2. Smlouvy se společností Centrum organické chemie s.r.o., IČ 28778758

Výzkumný ústav organických syntéz v postavení dodavatele

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 č.1-15
 Smlouva o nájmu koloristické pokusny ze dne 5.2.2017
 Smlouva o nájmu a službách ze dne 5.1.2017 ve znění dodatků č. 1-7
 Smlouva o nájmu laboratoře ze dne 15.12.2020
 Smlouva o nájmu laboratoře ze dne 31.10.2023
 Kupní smlouva uzavřená na základě objednávky služby ze dne 31.1.2023

Výzkumný ústav organických syntéz v postavení odběratele

Přehled vzájemných smluv

Smlouva o poskytování analytických služeb ze dne 5.1.2011
 Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 25.5.2018

5.3. Smlouvy s ostatními členy koncernu

| Společnost | IČ | Adresa sídla |
|-----------------------------|----------|---|
| AGF Energy, a.s. | 24716677 | Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4 |
| AGROTEC a.s. | 00544957 | Brněnská 12/74, 693 01 Hustopeče |
| DEZA, a.s. | 00011835 | Masarykova 753, Krásno nad Bečvou, 757 01 Valašské Meziříčí |
| Duslo, a.s. | 35826487 | Administratívna budova ev.č. 1236, 927 03 Šala, SK |
| KMOTR - Masna Kroměříž a.s. | 25570765 | Hulínská 2286/28, 767 01 Kroměříž |
| Lovochemie, a.s. | 49100262 | Tereziánská 57, 410 01 Lovosice |
| MAFRA, a.s. | 45313351 | Karla Engliša 519/11, 150 00 Praha 5 |
| PRECHEZA a.s. | 26872307 | nábř. Dr. Edvarda Beneše 1170/24, Přerov I-Město, 750 02 Přerov |

Výzkumný ústav organických syntéz v postavení dodavatele

Přehled vzájemných smluv

Kupní smlouvy na odprodej majetku ze dne 29.5.2023 v počtu 3 se společností AGROTEC a.s.
 Objednávka konzultační činnosti ze dne 4.1.2023 se společností DEZA, a.s.
 Smlouva o zachování důvěrnosti informací ze dne 22.11.2022 se společností DEZA, a.s.

Rámcová smlouva na expertní práce a testování ze dne 22.4.2014 ve znění dodatků č. 1-7 se společností Lovochemie, a.s.

Smlouva o dílo na testování ze dne 12.8.2021 se společností Duslo, a.s.

Smlouva o dílo na testování ze dne 16.2.2022 se společností Duslo, a.s.

Výzkumný ústav organických syntéz v postavení odběratele

Přehled vzájemných smluv

Objednávka poradenské služby ze dne 20.11.2023 se společností AGF Energy, a.s.

Kupní smlouva na dodání vozidla ze dne 9.5.2022 se společností AGROTEC a.s.

Kupní smlouva na dodání zboží ze dne 5.12.2023 se společností KMOTR - Masna Kroměříž a.s.

6. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik

Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích společnosti **Výzkumný ústav organických syntéz** 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 29.2.2024

Ing. Josef Liška
předseda představenstva
Výzkumný ústav organických syntéz a.s.

RNDr. Karel Novák
místopředseda představenstva
Výzkumný ústav organických syntéz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti Výzkumný ústav organických syntéz a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Výzkumný ústav organických syntéz a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitého trvání. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Jiří Svoboda, statutární auditor
evidenční č. 2070

29. února 2024
Praha, Česká republika