

ALIACHEM A. S.

**ZPRÁVA NEZÁVISLÝCH AUDITORŮ
A ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

31. PROSINCE 2005

ZPRÁVA NEZÁVISLÝCH AUDITORŮ

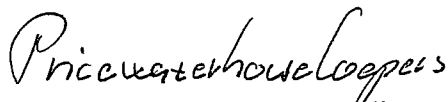
AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI ALIACHEM A.S.

Provedli jsme audit přiložené rozvahy společnosti ALIACHEM a.s. (dále „Společnost“) k 31. prosinci 2005, souvisejícího výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích a přílohy za rok 2005 (dále „účetní závěrka“). Za sestavení účetní závěrky, která zahrnuje popis podnikatelských činností Společnosti, a za vedení účetnictví odpovídá představenstvo Společnosti. Naší úlohou je vydat na základě auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto normy požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedená ověření průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních postupů a významných odhadů učiněných vedením Společnosti a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků a vlastního kapitálu Společnosti k 31. prosinci 2005 výsledku jejího hospodaření, změn jejího vlastního kapitálu a jejích peněžních toků za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a ostatními příslušnými předpisy České republiky.

28. února 2006



PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupený partnerem



Ing. Petr Šobotník
Auditor, osvědčení č. 113

ALIACHEM a.s.

Sídlo: Pardubice, Semtín Pardubice č.p. 103, PSČ: 532 17

Identifikační číslo: 60 108 916

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: výroba, prodej a zpracování chemických produktů

Datum účetní závěrky: 31. prosince 2005

Datum sestavení účetní závěrky: 28. února 2006

ROZVAHA

		<u>31. prosince 2005</u>		<u>31. prosince 2004</u>
		<u>Brutto</u>	<u>Korekce</u>	<u>Netto</u>
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
AKTIVA				
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	16 135 658	- 11 312 795	4 822 863
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	274 833	- 224 023	50 810
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	15 738 692	- 11 081 521	4 657 171
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	122 133	- 7 251	114 882
C.	Oběžná aktiva	4 217 165	- 1 212 565	3 004 600
C. I.	Zásoby	2 112 587	- 406 484	1 706 103
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	5 688		5 688
C. III.	Krátkodobé pohledávky	1 893 343	- 798 158	1 095 185
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	205 547	- 7 923	197 624
D. I.	Časové rozlišení	<u>17 189</u>	<u>0</u>	<u>17 189</u>
AKTIVA CELKEM		20 370 012	- 12 525 360	7 844 652
PASIVA				
A.	Vlastní kapitál	4 877 824		4 877 824
A. I.	Základní kapitál	4 304 599		4 304 599
A. II.	Kapitálové fondy	102 554		102 554
A. III.	Rezervní a ostatní fondy ze zisku	410 599		410 599
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	- 48 147		- 48 147
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	108 219		108 219
B.	Cizí zdroje	2 966 184		2 966 184
B. I.	Rezervy	81 687		81 687
B. II.	Dlouhodobé závazky	20 810		20 810
B. III.	Krátkodobé závazky	1 021 561		1 021 561
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 842 126		1 842 126
C. I.	Časové rozlišení	<u>644</u>		<u>644</u>
PASIVA CELKEM		7 844 652		7 844 652

IDENTIFIKACE AUDITORA
PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
Kazimírská 111/1066
120 00 Praha 2
IČ 40765521, auditorské osvědčení 021

ALIACHEM a.s.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
I. Tržby za prodej zboží	194 734	171 424
A. Náklady vynaložené na prodané zboží	<u>171 410</u>	<u>138 291</u>
Obchodní marže	23 324	33 133
II. Výkony	6 520 965	6 640 004
B. Výkonová spotřeba	<u>4 656 721</u>	<u>4 729 431</u>
Přidaná hodnota	1 887 568	1 943 706
C. Osobní náklady	1 183 503	1 299 546
D. Daně a poplatky	61 439	13 704
E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	555 241	656 372
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	315 941	161 010
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	264 120	99 589
G. Zvýšení (+) / snížení (-) rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 171 831	-162 412
IV. Ostatní provozní výnosy	471 897	213 763
H. Ostatní provozní náklady	<u>590 483</u>	<u>498 586</u>
Provozní výsledek hospodaření	192 451	- 86 906
VI. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	214	248 564
J. Prodané cenné papíry a podíly	75	66 632
VII. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	128	338
M. Zvýšení (+) / snížení (-) rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	- 88 271	- 28 717
X. Výnosové úroky	1 730	1 750
N. Nákladové úroky	78 702	96 804
XI. Ostatní finanční výnosy	101 788	121 378
O. Ostatní finanční náklady	<u>197 586</u>	<u>150 841</u>
Finanční výsledek hospodaření	- 84 232	86 470
Q. Daň z příjmu za běžnou činnost	0	- 6 546
Výsledek hospodaření za běžnou činnost	108 219	6 110
Výsledek hospodaření za účetní období, zisk (+) / ztráta (-)	108 219	6 110

ALIACHEM a.s.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk / Neuhrazená ztráta	Celkem
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Zůstatek k 1.lednu 2004	4 304 599	102 597	0	2 823	407 219	- 53 951	4 763 287
Vrácené půjčky ze sociálního fondu	0	0	0	0	237	0	237
Čerpané půjčky ze sociálního fondu	0	0	0	0	-120	0	- 120
Přecenění finanční investice	0	0	- 134	0	0	0	- 134
Výsledek hospodaření za účetní období	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6 110</u>	<u>6 110</u>
Zůstatek k 31. prosinci 2004	<u>4 304 599</u>	<u>102 597</u>	<u>- 134</u>	<u>2 823</u>	<u>407 336</u>	<u>-47 841</u>	<u>4 769 380</u>
Vrácené půjčky ze sociálního fondu	0	0	0	0	207	0	207
Čerpané půjčky ze sociálního fondu	0	0	0	0	- 73	0	- 73
Přecenění finanční investice	0	0	91	0	0	0	91
Rozdělení zisku	0	0	0	306	0	- 306	0
Výsledek hospodaření za účetní období	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>108 219</u>	<u>108 219</u>
Zůstatek k 31. prosinci 2005	<u>4 304 599</u>	<u>102 597</u>	<u>- 43</u>	<u>3 129</u>	<u>407 470</u>	<u>60 072</u>	<u>4 877 824</u>

ALIACHEM a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
<u>Peněžní toky z provozní činnosti</u>		
Účetní ztráta/zisk z běžné činnosti před zdaněním	108 219	- 436
A.1 Úpravy o nepeněžní operace:	383 331	599 274
A.1.1 Odpisy stálých aktiv	555 241	838 620
A.1.2 Změna stavu opravných položek a rezerv	- 262 596	- 104 475
A.1.3 Ztráta/zisk z prodeje stálých aktiv	23 102	- 228 687
A.1.4 Výnosy z dividend a podílů na zisku	- 128	- 1 238
A.1.5 Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	76 972	95 054
A.1.6 Ostatní nepeněžní operace	<u>- 9 260</u>	<u>0</u>
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami oběžných prostředků a mimořádnými položkami	491 550	598 838
A.2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	- 304 008	- 403 713
A.2.1 Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	54 862	- 115 075
A.2.2 Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	- 386 413	- 223 616
A.2.3 Změna stavu zásob	<u>27 543</u>	<u>- 65 022</u>
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	187 542	195 125
A.3 Úroky vyplacené	- 76 735	- 94 737
A.4 Úroky přijaté	1 730	1 750
A.5 Přijaté dividendy a podíly na zisku	<u>128</u>	<u>1 238</u>
A *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	112 665	103 376

ALIACHEM a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (pokračování)

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

		<u>2005</u>	<u>2004</u>
		tis. Kč	tis. Kč
	<u>Peněžní toky z investiční činnosti</u>		
B.1	Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku	- 355 595	- 338 393
B.2	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	204 805	332 618
B.3	Splátky úvěrů od spřízněných stran	<u>0</u>	<u>72 158</u>
B***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 150 790	66 383
	<u>Peněžní toky z finanční činnosti</u>		
C.1.1	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	426 003	- 272 358
C.1.2	Půjčky a úvěry od spřízněných osob	- 201 800	0
C.2	Přímé platby na vrub fondů	135	117
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	224 338	- 272 241
F.	Čisté zvýšení (+) / snížení (-) peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	186 213	- 102 482
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	- 6 104	90 175
	Převod v rámci sloučení	<u>0</u>	<u>6 203</u>
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku celkem	<u>- 6 104</u>	<u>96 378</u>
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	<u>180 109</u>	<u>- 6 104</u>

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

ALIACHEM a.s. (dále jen „Společnost“) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1. ledna 1994 a sídlí v Pardubicích, Semtín Pardubice č.p. 103, PSČ 532 17, Česká republika, IČO 60 10 89 16. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, prodej a zpracování chemických výrobků a činnosti tyto aktivity podporující. V roce 2005 provedla Společnost změny v zápisu do obchodního rejstříku v souvislosti se změnami ve statutárním a dozorčím orgánu:

- dne 11. ledna 2005 byl zapsán Ing. Karel Jiříček jako II. místopředseda představenstva (vznik funkce 16. listopadu 2004)
- dne 11. ledna 2005 byl vymazán Ing. Martin Borovička z funkce I. místopředsedy představenstva (zánik funkce 15. listopadu 2004)
- dne 11. ledna 2005 byl zapsán Ing. Zbyněk Průša jako I. místopředseda představenstva a zároveň vymazán z funkce II. místopředsedy
- dne 29. srpna 2005 byl vymazán Ing. Jaroslav Toufar z funkce člena představenstva (zánik funkce 7. června 2005)
- dne 1. listopadu 2005 byl vymazán z funkce předsedy představenstva Ing. Andrej Babiš (zánik funkce dne 13. září 2005)
- dne 1. listopadu 2005 byl zapsán Ing. Zbyněk Průša na funkci předsedy představenstva (vznik funkce dne 14. září 2005) a zároveň vymazán z funkce I. místopředsedy představenstva
- dne 1. listopadu 2005 byl zapsán Ing. Tomáš Procházka na funkci člena představenstva (vznik funkce dne 14. září 2005)
- dne 1. listopadu 2005 byl zapsán Ing. Martin Kubů na funkci člena představenstva (vznik funkce dne 14. září 2005)
- dne 29. srpna 2005 byl vymazán z funkce člena dozorčí rady ing. Jan Liška (den zániku funkce 24. květen 2005)
- dne 29. srpna 2005 byl zapsán Ing. Petr Jurák na funkci člena dozorčí rady (den vzniku funkce 25. května 2005)

Mateřskou společností je společnost AGROBOHEMIE, a.s. Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu ani smlouvu o rozdělení zisku s mateřskou společností.

Společnost nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku. Společnost je součástí konsolidačních celků AGROFERT a UNIPETROL včetně dceřiných společností. Menšinoví akcionáři nepožádali o sestavení konsolidované účetní závěrky.

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)

Složení představenstva k 31. prosinci 2005 bylo následující:

Ing. Zbyněk Průša	předseda
Ing. Karel Jiříček	II. místopředseda
Ing. Tomáš Procházka	člen
Ing. Jiří Perk	člen
Ing. Jan Landa	člen
Ing. Martin Kubů	člen
Ing. Jan Kadaník	člen

Funkce I. místopředsedy nebyla k 31. prosinci 2005 obsazena.

Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2005 bylo následující:

Ing. Pavel Švarc, CSc.	předseda
Ing. Miroslav Kornalík	I. místopředseda
Ing. Martin Vlk	II. místopředseda
Ing. Michaela Kukrechtová	člen
neobsazeno	člen
neobsazeno	člen

K 31. prosinci 2005 není vymazán v obchodním rejstříku z funkce člena dozorčí rady Ing. David Hausner (den zániku funkce 28. února 2005) a Ing. Petr Jurák (den zániku funkce 16. prosince 2005).

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)

Organizační struktura Společnosti:

Společnost je rozdělena na dva odštěpné závody, o.z. SYNTHESIA a o.z. FATRA. Jednotlivé odštěpné závody jsou tvořeny následujícími výrobními jednotkami:

o.z. SYNTHESIA: SBU Organická chemie
SBU Pigmenty a barviva
SBU Nitroceluloza

o.z. FATRA: VOJ 1000 – stavební plasty
VOJ 2000 – PO fólie
VOJ 5000 – speciální plastové výrobky
VOJ 6000 – BOPET fólie

2 ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Účetní závěrka je sestavena v historických cenách, není-li dále stanoveno jinak.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005 byla sestavena za předpokladu neomezeného trvání Společnosti a neobsahuje úpravy týkající se návratnosti a klasifikace aktiv nebo klasifikace vykázaných pasiv, které by byly nezbytné v případě, že by Společnost nebyla schopna pokračovat v činnosti v dohledné budoucnosti.

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Drobný nehmotný majetek do 5 tis. Kč se odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku (3 – 17 let). Ocenitelná práva zahrnující patenty, licence a ochranné známky jsou odepisována po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek (pokračování)

Pokud zůstatková hodnota dlouhodobého nehmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na tuto zpětně získatelnou hodnotu.

(c) 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 je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady vztahující se k výrobě tohoto dlouhodobého majetku. Úroky a další finanční výdaje související s pořízováním dlouhodobého majetku jsou aktivovány do doby uvedení pořizované investice do používání. Po tomto okamžiku jsou součástí finančních nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku je stanovena na základě znaleckého ocenění. Dlouhodobý hmotný majetek nabytý na základě směnné smlouvy se oceňuje na základě ocenění znalce.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad hodnotu 40 tis. Kč za rok zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný hmotný majetek do 5 tis. Kč se odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Odpisování dlouhodobého hmotného majetku se provádí z pořizovací ceny. Při stanovení výše účetních odpisů se vychází z předpokládané životnosti jednotlivých druhů majetku.

Společnost uplatňuje tyto doby odpisování:

Budovy a stavby	15 – 70 let
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 – 21 let

Pokud zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na tuto zpětně získatelnou hodnotu.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(d) Emisní povolenky

Emisní povolenky Společnost účtuje v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku.

Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet ostatního dlouhodobého nehmotného majetku proti účtové skupině zúčtování daní a dotací, k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České republice.

Přidělené emisní povolenky jsou oceňovány reprodukční pořizovací cenou.

Přidělené emisní povolenky zaúčtované v rámci účtové skupiny zúčtování daní a dotací jsou vykázány jako ostatní provozní závazky a účtovány proti účtu ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s náklady.

Účtování spotřeby emisních povolenek je prováděno k datu sestavení účetní závěrky na základě skutečných emisí CO₂ za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů.

Úbytky emisních povolenek jsou účtovány do nákladů jednotlivě.

O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny.

Pokud zůstatková hodnota emisních povolenek přesahuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

(e) Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím a podstatným vlivem

Společnost s rozhodujícím vlivem (dceřiná společnost) je podnik ovládaný Společností, jehož finanční a provozní procesy Společnost může ovládat s cílem získávat přínosy z jeho činnosti.

Ve společnosti s podstatným vlivem (přidružená společnost) Společnost vykonává podstatný vliv svým podílem na finančním a provozním rozhodování, ale nemá možnost tuto společnost ovládat.

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím a podstatným vlivem jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(f) Ostatní cenné papíry a podíly

Společnost rozděluje cenné papíry a podíly, které nejsou majetkovou účastí, do následujících kategorií: cenné papíry k obchodování, realizovatelné cenné papíry a cenné papíry držené do splatnosti.

Cenné papíry a podíly, které bude Společnost vlastnit po neurčitou dobu, a které mohou být prodány v případě, že Společnost bude potřebovat peníze nebo se změni úrokové sazby, jsou klasifikovány jako realizovatelné cenné papíry. Jsou zahrnuty do stálých aktiv (vykazovány jako dlouhodobý finanční majetek), pokud vedení Společnosti nezamýšlí jejich prodej během 12 měsíců od data účetní závěrky. Pokud mohou být prodány za účelem získání peněžních prostředků, jsou zahrnuty do oběžných aktiv (vykazovány jako krátkodobý finanční majetek). Vedení Společnosti určuje povahu cenných papírů a podílů v okamžiku jejich pořízení a pravidelně jí přehodnocuje.

Ve smyslu platných předpisů společnost k ocenění realizovatelných cenných papírů reálnou hodnotou použila ocenění pořizovací cenou, protože tržní cena není k dispozici a ocenění znalcem by z pohledu nákladů nebylo efektivní. Dočasné snížení ocenění je vyjádřeno zaúčtováním opravné položky.

(g) Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo, atd.). Pro veškeré úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány:

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

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje prostřednictvím opravných položek. Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je vytvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob s využitím informací z individuálního posouzení.

K datu sestavení účetní závěrky je pořizovací cena hotových výrobků upravena na prodejní cenu, pokud je nižší, pomocí opravných položek.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(h) Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Nedobytné pohledávky se odepisují až po skončení konkurzního řízení dlužníka.

Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek s využitím informací z individuálního posouzení bonity dlužníků.

(i) Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kursem platným v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách byla přepočtena devizovým kursem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Všechny kursové zisky a ztráty z přepočtu pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím a podstatným vlivem, cenné papíry a podíly, které jsou vedeny v cizích měnách a které se k datu účetní závěrky neoceňují reálnou hodnotou, jsou přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Kursový rozdíl je zaúčtován do vlastního kapitálu, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, u kterých je kursový rozdíl účtován do výkazu zisku a ztráty.

(j) Finanční deriváty

Finanční deriváty, včetně měnových obchodů, futures na úrokovou míru, FRA, měnových a úrokových swapů, měnových a úrokových opcí a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z tržních cen, z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost negativní.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů jsou vykazovány jako samostatné deriváty v případě, že jejich rizika a charakteristiky úzce nesouvisí s riziky a charakteristikami hostitelské smlouvy a hostitelská smlouva není vykázána v reálné hodnotě, s dopady změn reálné hodnoty do výkazu zisku a ztráty.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou součástí čistého zisku nebo ztráty z finančních operací.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(k) Účtování výnosů a nákladů

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

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

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a přechodu vlastnického práva na zákazníka a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

(l) Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku a je účtována do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

(m) Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku. Společnost dále vytváří rezervy na významné budoucí opravy dlouhodobého majetku ve vazbě na zákon č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

V souladu s Vyhláškou Ministerstva životního prostředí č. 340/1997 ze dne 11. prosince 1997 je tvořena finanční rezerva na rekultivaci, zajištění péče o skládku a asanaci po ukončení jejího provozu.

(n) Penzijní připojištění

Společnost v současné době poskytuje svým zaměstnancům, kteří se stali účastníky penzijního připojištění se státním příspěvkem, měsíční příspěvek ve výši od 100 do 450 Kč v závislosti na osobní úložce zaměstnance na toto připojištění.

K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(o) Úrokové náklady

Úrokové náklady vyplývající z úvěrů na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou aktivovány během doby kompletace majetku a jeho přípravy k používání. Ostatní náklady spojené s úvěry a půjčkami jsou účtovány do nákladů.

(p) Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech dočasných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována jen v případě, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

(q) Spřízněné strany

Spřízněnou stranou Společnosti se rozumí:

- podniky, které se Společností tvoří skupinu podniků;
- akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u Společnosti a podniky, kde tito akcionáři mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- podniky, které mají společného člena vedení se Společností.

(r) Základní kapitál

Základní kapitál se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo k rozvahovému dni zaregistrováno, se vykazuje jako Změny vlastního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ažio. Ostatní kapitálové fondy vytváří Společnost na základě stanov.

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

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(s) Mimořádné položky

Mimořádné výnosy a náklady zahrnují jednorázové dopady událostí nesouvisících s předmětem činnosti Společnosti a dopady změn účetních postupů.

(t) 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.

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

	<u>1. ledna 2005</u>	Přírůstky/ <u>přeúčtování</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31. prosince 2005</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	143 945	18 485	0	162 430
Software	81 790	1 376	- 4 421	78 745
Ocenitelná práva	8 249	93	- 2 126	6 216
Jiný dl. nehmotný majetek	0	380 324	- 371 857	8 467
Nedokončený majetek	<u>13 485</u>	<u>8 232</u>	<u>- 2 742</u>	<u>18 975</u>
Celkem	<u>247 469</u>	<u>408 510</u>	<u>- 381 146</u>	<u>274 833</u>

Oprávký a opravné položky

	<u>1. ledna 2005</u>	Odpisy/ <u>přeúčtování/</u>	<u>Vyřazení/</u>	<u>31. prosince 2005</u>
	tis. Kč	<u>tvorba</u> tis. Kč	<u>rozpuštění</u> tis. Kč	tis. Kč
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	100 904	16 528	0	117 432
Software	77 708	2 468	- 4 421	75 755
Ocenitelná práva	7 744	- 745	-972	6 027
Jiný dl. nehmotný majetek	<u>0</u>	<u>1 100</u>	<u>- 100</u>	<u>1 000</u>
Celkem	<u>186 356</u>	<u>19 351</u>	<u>- 5 493</u>	<u>200 214</u>
Opravné položky	<u>20 483</u>	<u>17 677</u>	<u>- 14 351</u>	<u>23 809</u>
Zůstatková hodnota	<u>40 630</u>			<u>50 810</u>

Společnost zaúčtovala přiděl 579 044 ks emisních povolenek v hodnotě 378 952 tis. Kč. Z toho Společnost prodala v roce 2005 84 000 ks emisních povolenek a 484 050 ks emisních povolenek spotřebovala v celkové hodnotě 371 757 tis. Kč.

3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (pokračování)Pořizovací cena

	<u>1. ledna 2004</u>	Převod v rámci <u>sloučení</u>	Přírůstky/ <u>přeúčtování</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Nehmotné výsledky					
výzkumu a vývoje	141 965	0	9 825	- 7 845	143 945
Software	75 890	5 214	1 100	- 414	81 790
Ocenitelná práva	8 270	0	0	- 21	8 249
Nedokončený majetek	<u>11 902</u>	<u>0</u>	<u>7 667</u>	<u>- 6 084</u>	<u>13 485</u>
Celkem	<u>238 027</u>	<u>5 214</u>	<u>18 592</u>	<u>-14 364</u>	<u>247 469</u>

Oprávky a opravné položky

	<u>1. ledna 2004</u>	Převod v rámci <u>sloučení</u>	Odpisy/ <u>přeúčtování/</u> <u>tvorba</u>	<u>Vyřazení/</u> <u>rozpuštění</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Nehmotné výsledky					
výzkumu a vývoje	86 633	0	22 116	- 7 845	100 904
Software	67 368	2 720	8 033	- 413	77 708
Ocenitelná práva	<u>6 408</u>	<u>0</u>	<u>1 357</u>	<u>- 21</u>	<u>7 744</u>
Celkem	<u>160 409</u>	<u>2 720</u>	<u>31 506</u>	<u>- 8 279</u>	<u>186 356</u>
Opravné položky	<u>25 065</u>	<u>0</u>	<u>10 785</u>	<u>- 15 367</u>	<u>20 483</u>
Zůstatková hodnota	<u>52 553</u>	<u>2 494</u>			<u>40 630</u>

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje zahrnují výdaje na nákup externích výzkumných a vývojových prací.

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

3 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

Opravné položky

	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2004</u> tis. Kč
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5 539	7 288
Nedokončený majetek	<u>18 270</u>	<u>13 195</u>
Celkem	<u>23 809</u>	<u>20 483</u>

4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena nebo ocenění

	<u>1. ledna 2005</u> tis. Kč	Přírůstky/ <u>přeúčtování</u> tis. Kč	<u>Vyřazení</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč
Pozemky	358 477	6 043	- 13 217	351 303
Budovy a stavby	5 991 113	49 875	- 257 735	5 783 253
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 665 369	203 443	- 821 347	9 047 465
Jiný	667	0	- 7	660
Nedokončený hmotný majetek	325 047	199 761	- 1 139	523 669
Poskytnuté zálohy	<u>34 632</u>	<u>- 2 290</u>	<u>0</u>	<u>32 342</u>
Celkem	<u>16 375 305</u>	<u>456 832</u>	<u>- 1 093 445</u>	<u>15 738 692</u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

Oprávky a opravné položky

	<u>1. ledna 2005</u>	Odpisy/ <u>přeúčtování/</u> <u>tvorba</u>	<u>Vyřazení/</u> <u>rozpuštění</u>	<u>31. prosince 2005</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Budovy a stavby	3 030 040	141 239	- 127 731	3 043 548
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	7 389 806	410 039	- 751 062	7 048 783
Jiný	<u>80</u>	<u>10</u>	<u>- 1</u>	<u>89</u>
Celkem	<u>10 419 926</u>	<u>551 288</u>	<u>- 878 794</u>	<u>10 092 420</u>
Opravné položky	<u>1 161 013</u>	<u>8 140</u>	<u>- 180 052</u>	<u>989 101</u>
Zůstatková hodnota	<u>4 794 366</u>			<u>4 657 171</u>

Pořizovací cena nebo ocenění

	<u>1. ledna 2004</u>	Převody v rámci <u>sloučení</u>	Přírůstky/ <u>přeúčtování</u>	<u>Vyřazení</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
Pozemky	344 007	305	30 681	- 16 516	358 477
Budovy a stavby	5 930 787	130 398	62 268	- 132 340	5 991 113
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 598 282	135 035	363 301	- 431 249	9 665 369
Jiný	993	0	0	- 326	667
Nedokončený hmotný majetek	543 028	0	281 748	- 499 729	325 047
Poskytnuté zálohy	<u>5 151</u>	<u>0</u>	<u>82 668</u>	<u>- 53 187</u>	<u>34 632</u>
Celkem	<u>16 422 248</u>	<u>265 738</u>	<u>820 666</u>	<u>- 1 133 347</u>	<u>16 375 305</u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

Oprávký a opravné položky

	<u>1. ledna 2004</u>	<u>Převody v rámci</u>	<u>Odpisy/</u>	<u>Vyřazení/</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	<u>sloučení</u>	<u>přeúčtování/</u>	<u>rozpuštění</u>	tis. Kč
		tis. Kč	<u>tvorba</u>	tis. Kč	
			tis. Kč		
Budovy a stavby	2 958 208	30 732	173 427	- 132 327	3 030 040
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	7 237 446	110 966	472 517	- 431 123	7 389 806
Jiný	<u>384</u>	<u>0</u>	<u>22</u>	<u>- 326</u>	<u>80</u>
Celkem	<u>10 196 038</u>	<u>141 698</u>	<u>645 966</u>	<u>- 563 776</u>	<u>10 419 926</u>
Opravné položky	<u>1 255 030</u>	<u>0</u>	<u>130 827</u>	<u>- 224 844</u>	<u>1 161 013</u>
Zůstatková hodnota	<u>4 971 180</u>	<u>124 040</u>			<u>4 794 366</u>

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku byly v letech 2004 a 2005 vytvořeny zejména v souvislosti s poklesem ekonomické výkonnosti SBU Organická chemie a s očekávaným prodejem Biologické čističky odpadních vod a Spalovny, jejichž zůstatková hodnota byla snížena na úroveň očekávané čisté realizovatelné hodnoty.

Opravné položky

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Pozemky	760	7 769
Budovy a stavby	480 077	583 134
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	338 468	397 502
Nedokončený hmotný majetek	<u>169 796</u>	<u>172 608</u>
Celkem	<u>989 101</u>	<u>1 161 013</u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

4 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (pokračování)

Leasingové splátky ze současných smluv o finančním leasingu lze analyzovat takto:

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Splacené splátky	0	12 618
Splátky splatné do jednoho roku	0	393
Splátky splatné později	<u>0</u>	<u>0</u>
Celková výše splátek splacených i splatných ze současných smluv	<u>0</u>	<u>13 011</u>

Dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem na krytí úvěrů :

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Pořizovací hodnota	8 832 232	2 692 367
Zůstatková hodnota	3 015 588	1 182 045

5 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Podíly v ovládaných a řízených osobách	119 114	151 076
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	3 019	28 683
Celkem	<u>122 133</u>	<u>179 759</u>
Opravná položka	<u>- 7 251</u>	<u>- 45 728</u>
Zůstatková hodnota	<u>114 882</u>	<u>134 031</u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

5 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (pokračování)

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím a podstatným vlivem

K 31. prosinci 2005:

	Počet <u>akcií</u> ks	Nominál. <u>hodnota</u> tis. Kč	Pořizovací <u>cena</u> tis. Kč	Podíl na základním <u>kapitálu</u> %	Výsledek hospodaření <u>v roce 2005</u> tis. Kč	Vlastní <u>kapitál</u> tis. Kč
Výzkumný ústav organických Syntéz a.s.	101 216	102 216	26 968	100,00	*18 475	*143 237
Energetika Chropyně, a.s.	**	285 839	79 616	100,00	*3 420	*198 660
FATRA – HIF, s.r.o.	vklad	7 500	7 431	100,00	*- 774	*3 099
OSTACOLOR s.r.o. (dříve LANOCU s.r.o.)	vklad	100	100	100,00	*- 6	*77
Fatra, a.s.	2	2 000	2 000	100,00	*- 361	*1 590
SYNTHESIA a.s.	20	2 000	2 000	100,00	*6	*1 946
OSTACOLOR-POLSKA Sp. z o.o.	vklad	751	<u>999</u>	100,00	*- 485	*3 776
Celkem společnosti s rozhodujícím vlivem			119 114			
Opravná položka			<u>- 4 332</u>			
Zůstatková hodnota			<u>114 782</u>			

* údaj není ověřen auditorem

** Energetika Chropyně – 28 ks akcií o jmenovité hodnotě 10 000 tis. Kč, 5 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč, 83 akcií o jmenovité hodnotě 10 tis. Kč a 9 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč.

U žádné z uvedených dceřiných společností nejsou rozdíly mezi procentuální výší vlastnického podílu a hlasovacími právy. Žádnou ze společností nebyly v roce 2005 vyplaceny dividendy nebo podíly na zisku.

V roce 2005 byla v návaznosti na ukončení konkurzu vymazána z obchodního rejstříku společnost ZLATÝ JELEN, spol. s r.o., PLASTFLOOR, spol. s r.o. a dále v návaznosti na ukončení likvidace společnost Chemoinvest, s.r.o. Společnosti byl vyplacen podíl na likvidačním zůstatku společnosti Chemoinvest, s.r.o. ve výši 2 425 tis. Kč již v roce 2004.

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

5 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (pokračování)

K 31. prosinci 2004:

	Počet <u>akcií</u> ks	Nominál. <u>hodnota</u> tis. Kč	Pořizovací <u>cena</u> tis. Kč	Podíl na základním <u>kapitálu</u> %	Výsledek hospodaření <u>v roce 2004</u> tis. Kč	Vlastní <u>kapitál</u> tis. Kč
Výzkumný ústav organických syntéz a.s.	100 931	100 931	26 269	98,74	10 133	124 838
Energetika Chropyně, a.s.	***	285 839	79 616	100,00	2 529	195 281
FATRA – HIF, s.r.o.	vklad	7 500	7 431	100,00	1 786	3 872
PLASTFLOOR, spol. s r.o. – v likvidaci	vklad	79 269	13 342	65,71	**	**
Chemoinvest, s.r.o. – v likvidaci	vklad	7 500	18 954	100,00	**	**
ZLATÝ JELEN, spol. s r.o.	vklad	455	455	91,00	**	**
OSTACOLOR s.r.o. (dříve LANOCU s.r.o.)	vklad	100	100	100,00	* - 8	* 83
Fatra, a.s.	2	2 000	2 000	100,00	- 49	1 951
SYNTHESIA a.s.	20	2 000	2 000	100,00	- 60	1 940
OSTACOLOR-POLSKA Sp. z o.o.	vklad	746	<u>909</u>	100,00	*2 577	*4 230
Celkem společnosti s rozhodujícím vlivem			151 076			
Opravná položka			<u>- 32 751</u>			
Zůstatková hodnota			<u>118 325</u>			

* údaj není ověřen auditorem

** údaj není uváděn

*** Energetika Chropyně – 28 ks akcií o jmenovité hodnotě 10 000 tis. Kč, 5 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč, 83 akcií o jmenovité hodnotě 10 tis. Kč a 9 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč.

Společnost ALIACHEM a.s. se s účinností od 1. ledna 2004 sloučila se svou dceřinou společností Ostacolor, a.s.

Finanční informace nejsou uváděny za jednotlivé roky za společnosti, u kterých při výkonu práv ohledně nakládání s majetkem nebo řízením těchto společností brání významné striktní a dlouhodobá omezení (vstoupily do likvidace, nebo u nichž byl vyhlášen konkurz a vyrovnání podle zvláštního předpisu).

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

5 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (pokračování)

Změnu opravné položky na snížení hodnoty majetkových účastí v dceřiných společnostech lze rozčlenit takto:

	<u>Dceřiné společnosti</u>	
	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Počáteční zůstatek k 1. lednu	32 751	98 866
Převod v rámci sloučení	0	- 63 182
Tvorba opravné položky	4 332	2 410
Zrušení / použití opravné položky	<u>- 32 751</u>	<u>- 5 343</u>
Konečný zůstatek k 31. prosinci	<u>4 332</u>	<u>32 751</u>

6 OSTATNÍ DLOUHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly (realizovatelné cenné papíry)

K 31. prosinci 2005:

	<u>Počet cenných</u> <u>papírů</u> ks	<u>Nominální</u> <u>hodnota</u> tis. Kč	<u>Pořizovací</u> <u>cena</u> tis. Kč
Exico, a.s. – v likvidaci	600	600	100
Přístav Pardubice, a.s.	3	150	320
Agropodnik, a.s.	15	150	150
Československá obchodní banka, a.s.	200	200	100
BH CAPITAL, a.s.	1 417	113	1 349
CHEMAPOL GROUP, a.s. – v konkurzu	2 000	2 000	<u>1 000</u>
Celkem			3 019
Opravná položka			<u>- 2 919</u>
Zůstatková hodnota			<u>100</u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

6 OSTATNÍ DLOUHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (pokračování)

K 31. prosinci 2004:

	Počet cenných <u>papírů</u> ks	Nominální <u>hodnota</u> tis. Kč	Pořizovací <u>cena</u> tis. Kč
Exico, a.s. – v konkurzu	600	600	100
Přístav Pardubice, a.s.	3	150	320
Agropodnik, a.s.	15	150	150
Československá obchodní banka, a.s.	200	200	100
BorsodChem MCHZ, s.r.o.	vklad	21 625	25 438
BH CAPITAL, a.s.	1 417	283	1 500
Wienerberger cihlářský průmysl, a.s.	5 700	57	75
CHEMAPOL GROUP, a.s. – v konkurzu	2 000	2 000	<u>1 000</u>
Celkem			28 683
Opravná položka			<u>- 12 977</u>
Zůstatková hodnota			<u><u>15 706</u></u>

Celkové příjmy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů:

	<u>2005</u> tis. Kč	<u>2004</u> tis. Kč
Příjmy z akcií	<u>128</u>	<u>338</u>

Ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly

K 31. prosinci 2005:

	Počet cenných <u>papírů</u> ks	Nominální <u>hodnota</u> tis. Kč	Pořizovací <u>cena</u> tis. Kč
BorsodChem MCHZ, s.r.o.	vklad	21 625	25 438
Opravná položka			<u>- 7 923</u>
Zůstatková hodnota			<u><u>17 515</u></u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

6 OSTATNÍ DLOUHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (pokračování)

K 31. prosinci 2004 Společnost neměla krátkodobý finanční majetek.

Změnu opravné položky na snížení hodnoty ostatního finančního majetku, který není vykázán v reálné hodnotě, lze analyzovat následovně:

	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2004</u> tis. Kč
Počáteční zůstatek k 1. lednu	12 977	11 469
Tvorba opravné položky	0	1 508
Zrušení / použití opravné položky	<u>- 2 135</u>	<u>0</u>
Konečný zůstatek k 31. prosinci	<u>10 842</u>	<u>12 977</u>

7 ZÁSoby

	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2004</u> tis. Kč
Materiál	631 028	613 943
Nedokončená výroba a polotovary	426 992	461 953
Výrobky	996 149	998 608
Zvířata	38	34
Zboží	58 165	69 590
Poskytnuté zálohy na zásoby	<u>215</u>	<u>399</u>
Celkem	2 112 587	2 144 527
Opravná položka	<u>- 406 484</u>	<u>- 362 066</u>
Zůstatková hodnota	<u>1 706 103</u>	<u>1 782 461</u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

7 ZÁSoby (pokračování)

Změnu opravné položky k zásobám lze analyzovat následovně:

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Počáteční zůstatek k 1. lednu	362 066	210 582
Převod v rámci sloučení	0	148 213
Tvorba opravné položky	57 167	134 648
Zrušení / použití opravné položky	<u>- 12 749</u>	<u>- 131 377</u>
Konečný zůstatek k 31. prosinci	<u>406 484</u>	<u>362 066</u>

Opravné položky jsou tvořeny především na materiál 117 385 tis. Kč (k 31. prosinci 2004 109 415 tis. Kč) a hotové výrobky 233 810 tis. Kč (k 31. prosinci 2004 193 612 tis. Kč).

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

8 POHLEDÁVKY

		<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
Pohledávky z obchodních vztahů	- do splatnosti	890 898	939 919
	- po splatnosti	285 786	312 178
Poskytnuté zálohy		9 989	4 795
Pohledávky za státem	- do splatnosti	56 758	64 904
Dohadné účty aktivní		30 199	19 161
Jiné pohledávky	- do splatnosti	15 761	3 788
	- po splatnosti	<u>603 952</u>	<u>608 713</u>
Celkem		1 893 343	1 953 458
Opravné položky na pochybné pohledávky		<u>- 798 158</u>	<u>- 815 561</u>
Čistá hodnota krátkodobých pohledávek		<u>1 095 185</u>	<u>1 137 897</u>
Dlouhodobé pohledávky			
Dlouhodobé poskytnuté zálohy		2 748	9 145
Jiné dlouhodobé pohledávky	- do splatnosti	<u>2 940</u>	<u>261</u>
Čistá hodnota dlouhodobých pohledávek		<u>5 688</u>	<u>9 406</u>
Čistá hodnota celkových pohledávek		<u>1 100 873</u>	<u>1 147 303</u>

Na krytí úvěrů byly k 31. prosinci 2005 zastaveny pohledávky ve výši 614 888 tis. Kč (k 31. prosinci 2004 538 321 tis. Kč).

Změny opravné položky k pochybným pohledávkám lze analyzovat takto:

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
Počáteční zůstatek k 1. lednu	815 561	1 091 588
Převod v rámci sloučení	0	- 164 053
Tvorba opravné položky	21 727	19 332
Zrušení / použití opravné položky	<u>- 39 130</u>	<u>- 131 306</u>
Konečný zůstatek k 31. prosinci	<u>798 158</u>	<u>815 561</u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

8 POHLEDÁVKY (pokračování)

Hlavní část opravných položek tvoří opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů a jiným pohledávkám, zejména k pohledávkám za společností CHEMAPOL GROUP a.s. v konkurzu k 31. prosinci 2005 i k 31. prosinci 2004 ve výši 592 942 tis. Kč.

9 VLASTNÍ KAPITÁL

Schválené a vydané akcie

	<u>Počet</u>	<u>31. prosince 2005</u>	<u>Počet</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	ks	tis. Kč	ks	tis. Kč
Kmenové akcie v hodnotě				
400 Kč, plně splacené	5 713 319	2 285 328	5 713 319	2 285 328
Kmenové akcie v hodnotě				
40 Kč, plně splacené	50 167 866	2 006 714	50 167 866	2 006 714
Kmenové akcie v hodnotě				
1 000 Kč, plně splacené	12 557	<u>12 557</u>	12 557	<u>12 557</u>
Celkem		<u>4 304 599</u>		<u>4 304 599</u>

Hlavní akcionáři (s podílem více než 20 %):

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	%	%
AGROBOHEMIE, a.s.	55,01	54,92
UNIPETROL, a.s.	38,79	38,79
Ostatní akcionáři (méně než 20 %)	<u>6,20</u>	<u>6,29</u>
	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

Mezi ostatními akcionáři je zejména společnost DEZA, a.s., jejíž podíl činil k 31. prosinci 2005 4,67 % (k 31. prosinci 2004 0,29%).

Rozhodnutím valné hromady konané dne 24. května 2005 bylo ze zisku za rok 2004 ve výši 6 110 tis. Kč přiděleno do rezervního fondu celkem 306 tis. Kč a zbývající částka 5 804 tis. Kč byla převedena ke kompenzaci neuhrazené ztráty z minulých let.

10 REZERVY

	Rezervy <u>zákonné</u> tis. Kč	Rezervy na <u>soudní spory</u> tis. Kč	Jiné <u>rezervy</u> tis. Kč	<u>Celkem</u> tis. Kč
Počáteční zůstatek k 1. lednu 2004	15 582	7 597	129 661	152 840
Převod v rámci sloučení	0	0	100	100
Tvorba rezerv	4 792	4 583	69 156	78 531
Zrušení / použití rezerv	<u>- 1 170</u>	<u>- 5 331</u>	<u>- 52 811</u>	<u>- 59 312</u>
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2004	<u>19 204</u>	<u>6 849</u>	<u>146 106</u>	<u>172 159</u>
Tvorba rezerv	3 138	3 059	48 895	55 092
Zrušení / použití rezerv	<u>- 8 000</u>	<u>- 1 501</u>	<u>- 136 063</u>	<u>- 145 564</u>
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2005	<u>14 342</u>	<u>8 407</u>	<u>58 938</u>	<u>81 687</u>

Jiné rezervy jsou tvořeny zejména:

	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2004</u> tis. Kč
Rezerva na poskytnuté záruky	4 500	62 066
Rezerva na daň z převodu nemovitosti	4 806	47 018
Rezerva na pokuty a penále	460	1 880
Rezerva na záruční opravy	0	8 500
Rezerva na nevybranou dovolenou	19 125	0
Rezerva na rekultivaci skládek	5 000	0
Rezerva na doplatek poplatků za odpad. vody	0	5 736
Rezerva na ukládání odpadu	129	4 850
Rezerva na dobropisy a bonusy	364	670
Rezerva –náhrada pracovní úrazy a nemoc z povolání	6 535	9 051
Rezerva na výkonnostní bonus	14 801	0
Ostatní	<u>3 218</u>	<u>6 335</u>
Celkem	<u>58 938</u>	<u>146 106</u>

11 ZÁVAZKY

		<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
		tis. Kč	tis. Kč
Závazky z obchodních vztahů	- do splatnosti	632 315	590 855
	- po splatnosti	23 757	23 685
Závazky – ovládající a řídící osoba		40 000	241 800
Daňové závazky a dotace	- do splatnosti	16 137	11 741
Závazky ze soc.zabezpečení a			
zdravotního pojištění	- do splatnosti	30 926	36 830
Závazky k zaměstnancům	- do splatnosti	55 880	66 612
Krátkodobé přijaté zálohy		23 292	11 560
Dohadné účty pasivní		130 965	98 684
Jiné závazky	- do splatnosti	68 289	240 531
<i>z toho: CALYON BANK CZECH REPUBLIC, a.s.</i>			
<i>(dříve CREDIT LYONNAIS BANK PRAHA, a.s.)</i>		32 721	34 635
Krátkodobé závazky celkem		<u>1 021 561</u>	<u>1 322 298</u>
Dlouhodobé přijaté zálohy		72	0
Jiné dlouhodobé závazky		20 738	86 586
<i>z toho: CALYON BANK CZECH REPUBLIC, a.s.</i>			
<i>(dříve CREDIT LYONNAIS BANK PRAHA, a.s.)</i>		20 738	86 586
Dlouhodobé závazky celkem		<u>20 810</u>	<u>86 586</u>
Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem		<u>1 042 371</u>	<u>1 408 884</u>

Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti.

K datu sestavení účetní závěrky Společnost evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 7 195 tis. Kč, který představuje hodnotu emisních povolenek nespotřebovaných k tomuto datu.

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

12 BANKOVNÍ ÚVĚRY

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Bankovní kontokorenty	0	88 170
Jiné bankovní úvěry splatné do jednoho roku (včetně části dlouhodobých úvěrů splatné do 1 roku)	871 215	1 486 894
Dlouhodobé úvěry se splatností 1 - 5 let	<u>970 911</u>	<u>65 253</u>
Úvěry a kontokorenty celkem	<u>1 842 126</u>	<u>1 640 317</u>

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2005 činily 49 986 tis. Kč (rok 2004 - 68 051 tis. Kč). Úvěry jsou úročeny na bázi základních sazeb (PRIBOR, LIBOR, EURIBOR), včetně rizikové přírážky, která odpovídá běžným podmínkám v okamžiku poskytnutí úvěru.

Smlouva o klubovém úvěru, jehož zůstatek činil k 31. prosinci 2005 1 780 000 tis. Kč, obsahuje bankovní kovenanty navázané na finanční ukazatele skupiny Agrofert. K datu podpisu účetní závěrky nebyly konsolidované výsledky hospodaření skupiny Agrofert za rok 2005 známy.

Klubový úvěr je organizován agentem ABN AMRO Bank N.V. a jeho věřiteli jsou ABN AMRO Bank N.V., Česká spořitelna, a.s., HVB Bank Czech Republic a.s., Komerční banka a.s. a PPF banka a.s.

Ve prospěch věřitelů klubového úvěru byly k 31. prosinci 2005 zastaveny peněžní prostředky na bankovních účtech ve výši 106 117 tis. Kč (k 31. prosinci 2004 0 tis. Kč).

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

12 BANKOVNÍ ÚVĚRY (pokračování)

Banka/název účtu	Měna	Splatnost	Celkový limit	31.prosince 2005	31.prosince 2004	Splátky do roku	Splátky nad rok
			tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
KOB/ČKA	CZK	--	--	0	400 314	--	0
KOB/ČKA	EUR	--	--	0	60 642	--	0
KOB/ČKA (ČS-DEM)	EUR	--	--	0	31 105	--	0
KOB/ČKA (ČS-USD)	USD	--	--	0	109 748	--	0
KOB/ČKA (FSG)	CZK	--	--	0	95 335	--	0
KOB/ČKA Praha	EUR	--	--	0	49 786	--	0
KOB Praha ČS Praha	CZK	--	--	0	147 219	--	0
CITIBANK-provozní úvěr	CZK,USD,EUR				299 455	--	0
KB-kontokorentní úvěr	CZK				88 170	--	0
ABN AMRO-provozní úvěr	CZK,USD,EUR				150 000	--	0
HVB-provozní úvěr	CZK,EUR,EUR				100 000	--	0
Raiffeissen Bank /PPF1	EUR	11. prosince 2006	20 304	20 304	42 651	20 304	0
Raiffeissen Bank /PPF2	EUR	11. prosince 2007	41 822	41 822	65 892	20 911	20 911
Klubový úvěr – tranše A	CZK	26. září 2006	580 000	460 000		460 000	0
Klubový úvěr – tranše B	CZK	15. června 2010	550 000	525 000		50 000	475 000
Klubový úvěr - tranše C	CZK	26. září 2006	420 000	270 000		270 000	0
Klubový úvěr – tranše D	CZK	15. června 2010	550 000	<u>525 000</u>		<u>50 000</u>	<u>475 000</u>
Celkem				<u>1 842 126</u>	<u>1 640 317</u>	<u>871 215</u>	<u>970 911</u>

13 POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
<u>Aktivní</u>		
Náklady příštích období	14 694	7 138
Komplexní náklady příštích období	2 493	4 988
Příjmy příštích období	<u>2</u>	<u>0</u>
Celkem aktivní	<u>17 189</u>	<u>12 126</u>
<u>Pasivní</u>		
Výdaje příštích období	0	2 050
Výnosy příštích období	<u>644</u>	<u>193</u>
Celkem pasivní	<u>644</u>	<u>2 243</u>

Náklady příštích období zahrnují především nájemné a pojištění zaplacené na další časové období, časové rozlišení bankovních poplatků za sjednání dlouhodobých bankovních úvěrů. Výdaje příštích období zahrnují především dopředu přijaté úroky a dopředu zaplacené nájemné.

14 FINANČNÍ DERIVÁTY

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce „Ostatní pohledávky“, pokud je pro Společnost kladná, nebo v položce „Ostatní závazky“, pokud je záporná. Deriváty jsou rozčleněny následovně:

	<u>31. prosince 2005</u>			<u>31. prosince 2004</u>		
	<u>Reálná hodnota</u>		<u>Nominální</u> <u>hodnota</u>	<u>Reálná hodnota</u>		<u>Nominální</u> <u>hodnota</u>
	<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>		<u>Kladná</u>	<u>Záporná</u>	
<u>Deriváty určené k obchodování</u>						
Měnové forwardy	2 987	0	104 418	0	0	0
Měnové opce	<u>10 507</u>	<u>- 3 286</u>	<u>1 254 893</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>13 494</u>	<u>- 3 286</u>	<u>1 359 311</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je vykázána ve výkazu zisku a ztráty.

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

15 DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad zahrnuje:

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Zisk (+) / ztráta (-) před zdaněním	108 219	- 436
Odpočitatelné položky	- 527 806	- 681 292
Připočitatelné položky	925 755	1 050 351
Odečet daňové ztráty minulých let	<u>- 506 168</u>	<u>- 368 622</u>
Daňový základ	<u>0</u>	<u>1</u>
Daň z příjmů právnických osob ve výši 26%	<u>0</u>	<u>0</u>

Podle zákona o dani z příjmů může Společnost převést daňovou ztrátu vzniklou v letech 1999 – 2001 do příštích sedmi let. Výše daňové ztráty z let 1999 – 2001, která nebyla v účetní závěrce k 31. prosinci 2005 uplatněna a bude převedena do dalších let, činí 1 152 763 tis. Kč.

Společnost vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv.

Odložená daň k 31. prosinci 2005 byla vypočtena pomocí sazby platné pro daň z příjmů pro rok 2006 tj. 24 % , která byla uplatněna na jednotlivé rozdíly odložených daňových aktiv a pasiv.

15 DAŇ Z PŘÍJMŮ (pokračování)

	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2004</u> tis. Kč
<u>Odložený daňový závazek z titulu</u>		
Neuhrazené odběratelské úroky z prodlení	- 1 911	0
<u>Odložená daňová pohledávka z titulu:</u>		
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dl. majetku	434 484	504 191
Ostatní rezervy	13 873	19 778
Opravná položka k pohledávkám	15 540	15 275
Opravná položka k zásobám	95 217	86 139
Přecenění zahraničních majetkových účastí	10	0
Neuhrazené dodavatelské úroky z prodlení	114	0
Daňové ztráty minulých let	<u>276 663</u>	<u>371 609</u>
Čistá odložená daňová pohledávka	<u>833 990</u>	<u>996 992</u>

Vypočtená odložená daňová pohledávka ve výši 833 990 tis. Kč (k 31. prosinci 2004 996 992 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože existují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích.

16 VÝNOSY

Výnosy z běžné činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

	<u>2005</u>		<u>2004</u>	
	<u>Tuzemsko</u> tis. Kč	<u>Zahraničí</u> tis. Kč	<u>Tuzemsko</u> tis. Kč	<u>Zahraničí</u> tis. Kč
Prodej vlastních výrobků a služeb	2 290 568	4 006 978	2 309 998	4 197 424
Zboží	149 905	44 829	90 653	80 771
Aktivace a změna stavu zásob vlastní	223 419	0	132 582	0
Prodej materiálu a dl. majetku	315 941	0	161 010	0
Výnosy z postoupených pohledávek	10 889	0	169 938	0
Ostatní výnosy z provozní činnosti	461 008		43 825	0
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	214	0	248 564	0
Ostatní výnosy	<u>103 646</u>	<u>0</u>	<u>123 466</u>	<u>0</u>
Celkem	<u>3 555 590</u>	<u>4 051 807</u>	<u>3 280 036</u>	<u>4 278 195</u>
Celkem za tuzemsko a zahraničí	<u>7 607 397</u>		<u>7 558 231</u>	

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

16 VÝNOSY (pokračování)

Prodej materiálu a dlouhodobého majetku zahrnuje výnosy z prodeje povolenek ve výši 55 558 tis. Kč.

17 OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů:

	<u>2005</u>		<u>2004</u>	
	<u>Celkem</u>	Z toho vedoucí pracovníci	<u>Celkem</u>	Z toho vedoucí pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	4 019	128	4 489	166

	<u>2005</u>		<u>2004</u>	
	<u>Celkem</u> tis. Kč	Z toho vedoucí pracovníci tis. Kč	<u>Celkem</u> tis. Kč	Z toho vedoucí pracovníci tis. Kč
Mzdy	861 170	77 423	946 687	103 379
Odměny členům orgánů Společnosti	3 583	3 124	4 549	4 456
Sociální zabezpečení	308 883	25 644	337 335	37 952
Sociální náklady	<u>9 867</u>	<u>499</u>	<u>10 975</u>	<u>212</u>
Osobní náklady celkem	<u>1 183 503</u>	<u>106 690</u>	<u>1 299 546</u>	<u>145 999</u>

Vedoucí pracovníci zahrnují generálního ředitele, ředitele divizí, vedoucí odborů a vedoucí oddělení.

18 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Údaje se spřízněnými stranami uvedené níže představují transakce a zůstatky se společnostmi skupiny Agrofert a společnostmi konsolidačního celku Unipetrol.

Společnost se podílela na těchto transakcích se spřízněnými stranami:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<u>Výnosy</u>		
Prodej výrobků a materiálu	601 014	556 252
Prodej služeb	40 773	44 200
Prodej zboží	39 640	96 062
Prodej vlastních akcií	0	67 599
Prodej majetku	3 443	20 198
Ostatní	<u>4 081</u>	<u>12 534</u>
 Celkové výnosy	 <u>688 951</u>	 <u>796 845</u>
 <u>Náklady</u>		
Nákup surovin a materiálu	592 993	583 395
Nákup zboží pro další prodej	16 925	5 420
Ostatní	<u>70 902</u>	<u>156 459</u>
 Celkové náklady	 <u>680 820</u>	 <u>745 274</u>
 Nákup majetku	 <u>17 298</u>	 <u>18 154</u>

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

18 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI (pokračování)

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Pohledávky z obchodních vztahů	154 891	130 767
Jiné pohledávky, poskytnuté zálohy	<u>23</u>	<u>18</u>
Pohledávky celkem	<u>154 914</u>	<u>130 785</u>
Závazky z obchodních vztahů	89 311	85 951
Jiné závazky, dohadné účty pasivní	8 132	38
Úvěry přijaté	<u>40 000</u>	<u>241 800</u>
Závazky celkem	<u>137 443</u>	<u>327 789</u>

Současným a bývalým členům statutárních, dozorčích a výkonných orgánů k 31. prosinci 2005, resp. 31. prosinci 2004 nebyly poskytnuty půjčky a záruky. Poskytnuté výhody spočívají v možnosti používání služebního vozidla k soukromým účelům. Souhrnná cena těchto automobilů je k 31. prosinci 2005 14 767 tis. Kč (k 31. prosinci 2004 20 845 tis. Kč).

Dále byl poskytnut za rok 2005, resp. za rok 2004 příspěvek na penzijní připojištění ve výši 433 tis. Kč, resp. 371 tis. Kč.

Odměna členům představenstva Společnosti činila za rok 2005, resp. za rok 2004 celkem 2 240 tis. Kč, resp. 2 761 tis. Kč.

Odměna členům dozorčí rady Společnosti činila za rok 2005, resp. za rok 2004 celkem 1 343 tis. Kč, resp. 1 788 tis. Kč.

Kromě výše uvedeného nebylo v průběhu roku 2005 a roku 2004 akcionářům, členům statutárních a dozorčích orgánů a řídicím pracovníkům poskytnuto žádné další plnění jak v peněžní, tak v naturální formě.

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

19 MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Finanční nájem

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém neúčtuje na rozvahových účtech.

Společnost má tyto budoucí závazky z uzavřených leasingových smluv:

	<u>31. prosince 2005</u>	<u>31. prosince 2004</u>
	tis. Kč	tis. Kč
Splatné do 1 roku	0	393
Splatné v období 1 – 5 let	<u>0</u>	<u>0</u>
Celkem	<u>0</u>	<u>393</u>

Investiční přísliby

Společnost eviduje k 31. prosinci 2005 investiční přísliby ve výši 56 100 tis. Kč.

Ručitelské závazky

<u>Společnost</u>	<u>Název peněžního ústavu</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
		tis. Kč	tis. Kč
Schmidtovi	Komerční banka, a.s.	754	841
ZLINEX	ČM Kapitálová a.s.	4 500 *)	4 500 *)
ZLATÝ JELEN, spol. s r.o.	Konpo s.r.o.	0	15 662 **)
ZLATÝ JELEN, spol. s r.o.	Česká konsolidační agentura	<u>0</u>	<u>41 904 **)</u>
Celkem		<u>5 254</u>	<u>62 907</u>

*) Na riziko plnění z poskytnutých záruk je vytvořena rezerva.

***) Společnost evidovala k 31. prosinci 2004 ručitelský závazek vůči ČKA z titulu avalu směnky vystavené společností ZLATÝ JELEN, spol. s r.o. Na riziko plnění z poskytnuté záruky byla k 31. prosinci 2004 vytvořena rezerva. K 31. prosinci 2005 již společnost eviduje závazek, rezerva byla rozpuštěna.

19 MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE (pokračování)

Ostatní potenciální závazky

V průběhu roku 2001 došlo mezi Společností a CALYON BANK CZECH REPUBLIC, a.s. (dříve CREDIT LYONNAIS BANK PRAHA, a.s.) k uzavření dohody o narovnání na základě, které CREDIT LYONNAIS BANK PRAHA, a.s. snížila celkový závazek z titulu ručení ve výši 22 940 932 CHF na 16 058 652 CHF, a to za předpokladu dodržení podmínek specifikovaných v dohodě o narovnání. V případě porušení povinností na straně Společnosti bude sleva zrušena a Společnost bude povinna uhradit závazek v plné výši. V rozvaze Společnosti je vykazován závazek snížený o slevu a učiněné splátky, který je splatný dle uzavřeného splátkového kalendáře do roku 2008 (viz poznámka 11 - Závazky). Vzhledem k tomu, že CHEMAPOL GROUP a.s. – v konkurzu v roce 2003 zaplatil část závazku a vzhledem k tomu, že Společnost všechny podmínky vyplývající z dohody o narovnání plní, Společnost netvoří rezervu z titulu potenciálního závazku ve výši slevy, tj. 5 547 209 CHF.

Potenciální závazky v souvislosti s ekologickou zátěží jsou popsány v poznámce 22 – Ekologie.

Společnost je vázána smluvním vztahem na dobu neurčitou se společností GBI Investments CZ, a.s. Náklady na plnění z této smlouvy činily za rok 2005 1 610 tis. Kč. Společnost z tohoto smluvního vztahu nezískává žádná protiplnění. Společnost připravuje opětovnou žalobu pro neplatnost tohoto smluvního vztahu. Závazek z titulu budoucích plateb z této smlouvy nelze určit z důvodu nejistoty výsledku soudního sporu a délky trvání smluvního vztahu s ohledem na případné mimosoudní vyrovnání.

20 PŘIJATÉ DOTACE

Odštěpný závod FATRA přijal v roce 2005 dotace na investice ve výši 6 600 tis. Kč. Odštěpný závod SYNTHESIA byl spolupříjemcem dotace poskytnuté společnosti Výzkumný ústav organických syntéz a.s. na řešení výzkumných úkolů. Společnost čerpala v roce 2005 celkem 1 233 tis. Kč.

21 VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo za rok 2005 vynaloženo celkem 48 227 tis. Kč (2004: 57 937 tis. Kč). Z toho bylo zaúčtováno do nákladů 32 807 tis. Kč (2004: 41 207 tis. Kč).

22 EKOLOGIE

V průběhu posledních let Společnost, o.z. SYNTHESIA učinila taková opatření v oblasti životního prostředí (rekonstrukce uložišť a stáčíšť, zprovoznění zabezpečené skládky nebezpečných odpadů, biologické čističky odpadních vod a spalovny, modernizace technologií pracujících s chlorovanými organickými látkami), že již nedochází k dotacím cizorodých látek z provozovaných technologií do horninového prostředí.

Společnost řeší staré ekologické zátěže na vlastních pozemcích vzniklých před založením Společnosti. V roce 2002 došlo k podpisu dodatku smlouvy o náhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací mezi Společností a FNM ČR. Tímto dodatkem FNM ČR poskytl garance na úhradu nákladů na celý rozsah realizace nápravných opatření uložených správním rozhodnutím Společnosti, tj. do výše 3 120 000 tis. Kč.

23 MIMOŘÁDNÁ UDÁLOST

Dne 2. února 2005 došlo v odštěpném závodě FATRA k požáru v provozovně Chropyně. Celková škoda na majetku dosáhla výše 78 316 tis. Kč, plnění od pojišťovny představovalo 62 218 tis. Kč

24 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

S účinností od 1. ledna 2006 nabyla platnost Smlouva o vkladu části podniku (odštěpného závodu s názvem ALIACHEM a.s., odštěpný závod FATRA) jako nepeněžitého vkladu při zvýšení základního kapitálu obchodní společnosti Fatra, a.s. V souladu se smlouvou Společnost převedla k 1.lednu 2006 majetek a závazky související s tímto odštěpným závodem, které byly zahrnuty do nepeněžitého vkladu části podniku.

Dne 24. ledna 2006 mimořádná valná hromada schválila změnu názvu obchodní firmy z ALIACHEM a.s. na Synthesia, a.s. Ke dni sestavení účetní závěrky nebyla tato změna zapsána do obchodního rejstříku.

Na mimořádné valné hromadě byl ke dni 24. ledna odvolán z funkce člena dozorčí rady Ing. Miroslav Kornalík a do funkce členů dozorčí rady byli valnou hromadou zvoleni RNDr. František Čermák a Ing. Pavel Skála.

Společnost UNIPETROL, a.s. jako jeden z akcionářů Společnosti potvrdila dopisem ze dne 3. února 2006, že počínaje dnem konání mimořádné valné hromady společnosti ALIACHEM a.s. dne 24. ledna 2006, nadále jako akcionář společnosti ALIACHEM a.s. nejedná ve shodě se společností AGROBOHEMIE a.s.

ALIACHEM a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2005

24 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI (pokračování)

Na zasedání představenstva 24. ledna 2006 byl z funkce II. místopředsedy představenstva odvolán Ing. Karel Jiříček, který byl zvolen I. místopředsedou. Do funkce II. místopředsedy představenstva byl zvolen Ing. Tomáš Procházka.

25 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Hotovost a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích jsou analyzovány takto:

	<u>31. prosince 2005</u> tis. Kč	<u>31. prosince 2004</u> tis. Kč
Pokladní hotovost a peníze na cestě	2 768	2 762
Účty v bankách	<u>177 341</u>	<u>79 304</u>
Krátkodobý finanční majetek	180 109	82 066
Debetní saldo běžného účtu zahrnuté v běžných bankovních úvěrech	<u>0</u>	<u>- 88 170</u>
Hotovost a peněžní ekvivalenty	<u>180 109</u>	<u>- 6 104</u>

Dne 28. února 2006

Ing. Zbyněk Průša
generální ředitel a
předseda představenstva



Ing. Tomáš Procházka
generální ředitel o.z. SYNTHESIA a
II. místopředseda představenstva



Ing. Dagmar Šefčíková
vedoucí odboru Controlling, plánování, MIS

