



Výzkumný ústav
anorganické chemie, a.s.
ČLEN SKUPINY UNIPETROL

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2006

**ROZVAHA
VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT
CASH – FLOW
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

Ústí nad Labem 28. 2. 2007

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2006

ROZVAHA

V PLNÉM ROZSAHU K 31.12.2006

V TIS. KČ

Název účetní jednotky: Výzkumný ústav anorganické chemie, a. s. Ústí nad Labem
IČ: 62243136

			Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
Označ. a	AKTIVA b	Řád. c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+31+62)	001	127 351	-60 629	66 722	62 308
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	91 841	-59 523	32 318	32 937
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř 05 až 12)	004	26 952	-14 251	12 701	18 121
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
B.I.3.	Software	007	2 797	-1 974	823	1 358
B.I.4.	Ocenitelná práva	008	24 155	-12 277	11 878	16 721
B.I.5.	Goodwill	009				
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				42
B.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	94 889	-45 272	19 617	14 816
B.II.1.	Pozemky	014	1 664		1 664	1 664
B.II.2.	Stavby	015	11 624	-8 008	3 616	3 752
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	27 681	-21 117	6 564	8 839
B.II.4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
B.II.5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	16 570	-16 147	423	423
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	7 350		7 350	138
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				

B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstat. vlivem	025				
B.III.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
B.III.4.	Půjčky a úvěry-ovládající a řídící osoba, podst.vliv	027				
B.III.5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
B.III.6.	Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
B.III.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				
C.	Oběžná aktiva (ř. 32+39+48+58)	031	28 473	-1 106	27 367	24 825
C.I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	18 820		18 820	15 920
C.I.1.	Materiál	033	2 154		1 254	1 112
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	15 609		15 609	12 594
C.I.3.	Výrobky	035	1 957		1 957	2 214
C.I.4.	Zvířata	036				
C.I.5.	Zboží	037				
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039				
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
C.II.2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
C.II.3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
C.II.4.	Pohledávky za společníky, členy družstva	043				
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
C.II.6.	Dohadné účty aktivní	045				
C.II.7.	Jiné pohledávky	046				
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	8 718	-1 106	7 612	5 421
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	7 621	-1 106	6 515	4 472
C.III.2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
C.III.3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
C.III.4.	Pohledávky za společníky, členy družstva atd.	052				
C.III.5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	054	966		966	879
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	46		46	23
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	056				
C.III.9.	Jiné pohledávky	057	85		85	47
C.IV.	Finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	935		935	3 484
C.IV.1.	Peníze	059	208		208	159
C.IV.2.	Účty v bankách	060	727		727	3 325
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				

C.IV.4.	Pořízený krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	7 037		7 037	4 546
D.I.1.	Náklady příštích období	064	383		383	633
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	065	6 654		6 654	3 913
D.I.3.	Příjmy příštích období	066				

			Skutečnost v účetním období	
Označ. a	PASIVA b	Řád. c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	Pasiva celkem (ř. 68+85+118)	067	66 722	62 308
A.	Vlastní kapitál (ř. 69+73+78+81+84)	068	54 756	54 369
A.I.	Základní kapitál (ř.70 až 72)	069	60 000	60 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	60 000	60 000
A.I.2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	076		
A.II.4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79 + 80)	078	969	937
A.III.1.	Zákonný rezervní fond	079	969	937
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82+83)	081	-6 600	-7 211
A.IV.1.	Nerozdělený zisk z minulých let	082		
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta z minulých let	083	-6 600	-7 211
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) [(ř. 01-+(69+73+78+81+85+118))]	084	387	643
B.	Cizí zdroje (ř. 86+91+102+114)	085	11 966	7 939
B.I.	Rezervy (ř. 88 až 91)	086		
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
B.I.2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		

B.I.3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
B.I.4.	Ostatní rezervy	090		
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	206	203
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
B.II.2.	Závazky – ovládající a řídící osoba	093		
B.II.3.	Závazky – podstatný vliv	094		
B.II.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva	095		
B.II.5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
B.II.6.	Vydané dluhopisy	097		
B.II.7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
B.II.8.	Dohadné účty pasivní	099		
B.II.9.	Jiné závazky	100		
B.II.10.	Odložený daňový závazek	101	206	203
B.III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	10 966	7 736
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	7 684	4 683
B.III.2.	Závazky – ovládající a řízená osoba	104		
B.III.3.	Závazky – podstatný vliv	105		
B.III.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva apod.	106		
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	107	1730	1206
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav. poj.	108	1168	1225
B.III.7.	Stát – daňové závazky a dotace	109	384	622
B.III.8.	Krátkodobě přijaté zálohy	110		
B.III.9.	Vydané dluhopisy	111		
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	112		
B.III.11.	Jiné závazky	113		
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	794	
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
B.IV.2.	Bankovní úvěry krátkodobé	116	794	
B.IV.3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118		
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		
C.I.2.	Výnosy příštích období	120		

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

K 31.12.2006

V TIS. KČ

Název účetní jednotky: Výzkumný ústav anorganické chemie, a. s. Ústí nad Labem

IČ: 62243136

			Skutečnost v účetním období	
označ.	Text	Řád.	sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodej zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03		
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	50 136	44 116
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	43 877	37 059
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	2 759	3 083
II.3.	Aktivace	07	3 500	3 974
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	55 209	49 096
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	14 346	11 139
B.2.	Služby	10	40 863	37 957
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	-5 073	-4 980
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	44 660	41 567
C.1.	Mzdové náklady	13	32 286	29 954
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	305	309
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	11 089	10 367
C.4.	Sociální náklady	16	980	937
D.	Daně a poplatky	17	185	112
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	8 288	6 591
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	44	111
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodob. majetku a mater.	20		1
G.	Změna stavu rezerv a opr.polož. v provozní oblasti a KNPO	21	759	681
IV.	Ostatní provozní výnosy	22	60 561	55 632
H.	Ostatní provozní náklady	23	822	819
V.	Převod provozních výnosů	24		
I.	Převod provozních nákladů	25		
*	Provozní výsledek hospodáření	26	818	992
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	27		

J.	Prodané cenné papíry a podíly	28		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	29		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	30		
K.	Náklady z finančního majetku	31		
IX.	Výnosy z přecenění CP a derivátů	32		
L.	Náklady z přecenění CP a derivátů	33		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve fin. oblasti	34		
X.	Výnosové úroky	35	145	116
N.	Nákladové úroky	36	142	23
XI.	Ostatní finanční výnosy	37	55	27
O.	Ostatní finanční náklady	38	329	226
XII.	Převod finančních výnosů	39		
P.	Převod finančních nákladů	40		
*	Finanční výsledek z hospodaření	41	-271	-106
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 43+44)	42	160	243
Q.1.	Splatná	43	157	219
Q.2.	Odložená	44	3	24
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.26+41-42)	45	387	643
XIII.	Mimořádné výnosy	46		
R.	Mimořádné náklady	47		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.49+50)	48		
S.1.	splatná	49		
S.2.	odložená	50		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř 46-47-48)	51		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	52		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)(ř. 45+51-52)	53	387	643
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)(ř. 26+41+46-47)	54	547	886

Příloha

k účetní závěrce pro podnikatele

podle vyhlášky č.500/2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/91 Sb.,
o účetnictví.

za rok 2006

I. Obecné údaje

1.1. Název : Výzkumný ústav anorganické chemie, a. s.

DIČ : CZ62243136

Sídlo : Ústí nad Labem, Revoluční 1521 / 84, PSČ 400 01

Právní forma : akciová společnost

Datum vzniku : 1. 1. 1995

Rozhodující předmět činnosti: výzkumné a vývojové práce v oblasti anorganické chemie a
životního prostředí, výroba a prodej kapalných hnojiv, měření
emisí a analytické práce

Organizační struktura : podnik se člení na čtyři úseky, jedenáct výrobních a správních středisek;
v jejich čele stojí vedoucí středisek, kteří podléhají vedoucím jednotlivých
úseků a ti přímo řediteli podniku

představenstvo společnosti k 31.12.2006 : Ing. Petr Zatloukal - předseda představenstva
Ing. Milan Petrák - místopředseda představenstva
a ředitel společnosti
Ing. Petr Svoboda - člen představenstva
Ing. Jan Zatloukal - člen představenstva

dozorčí rada společnosti k 31.12.2006: Doc. Ing. Josef Koubek, Csc. - předseda DR
Ing. Petr Bezucha - člen DR
Dagmara Gorzelana - člen DR

Základní kapitál společnosti : 60 000 000,- Kč (šedesátmilionů korun)

1.2. Osoby s podílem 20 % a více na základním kapitálu :

UNIPETROL, a. s. - 100 %

1.3. Změny a dodatky v obchodním rejstříku (za uplynulé účetní období) :

Byla provedena změna v představenstvu i v dozorčí radě.

1.4. Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídících pracovníků (management, ředitelé, náměstci, vedoucí org. složek) :

		<i>osobní náklady v tis. Kč</i>
průměrný počet zaměstnanců	116	44 660
- z toho řídících	11	9 610

1.5. Odměny členů statutárních orgánů společnosti :

členové představenstva	-	267 000,-- Kč
členové dozorčí rady	-	38 100,-- Kč
celkem	-	305 100,-- Kč

1.6. Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění (peněžních i nepeněžních), poskytnutých členům statutárních orgánů a řídících pracovníků za cenu nižší, než je cena obvyklá :

členové představenstva	-	nejsou
členové dozorčí rady	-	nejsou
řídící pracovníci	-	nejsou

II. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

2.1. Způsob ocenění

a) zásob nakupovaných

Nakupované zásoby a převzaté na sklad jsou oceňovány ve skutečných pořizovacích cenách s použitím váženého aritmetického průměru, zpřesňovaného vždy po novém příjmu na sklad.

b) vytvořených ve vlastní režii

Pro potřeby kalkulace a oceňování nákladů nedokončené výroby u externích zakázek se vychází ze zákona číslo 563/91 Sb. o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví. Pro tyto účely se vychází z rozdělení nákladových položek na přímé a nepřímé náklady :

<i>A Přímé náklady spotřeby</i>	spotřeba přímého materiálu	(účet 501/100)
	+ přímé náklady cestovného	(účet 512/011)
	+ externí kooperace	(účet 518/510)
	+ interní kooperace	(účet 899/010)
	+ přímé mzdy	(účet 521/022)
	+ přímé odměny	(účet 521/031)

	= přímé náklady spotřeby	

B Nepřímé náklady

Rozvrhovou základnou pro stanovení výše výrobní (provozní) a správní režie jsou voleny přímé mzdy výrobních středisek. Pro plánovou kalkulaci a oceňování nedokončené výroby externích zakázek jsou stanoveny následující procentní sazby z rozvrhové základny :

B1 výrobní (provozní) režie 115 %

B2 správní režie 100 %

Kalkulační vzorec plánové kalkulace na rok 2006 má tvar :

přímé náklady	(A)
+ výrobní (provozní) režie	(B1)

= vlastní výrobní náklady	
+ správní režie	(B2)

= úplné vlastní náklady	

c) dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností - je oceněn přímými a nepřímými náklady podle kalkulačního vzorce plánové kalkulace na rok 2006. (viz bod b)

není

d) cenných papírů a majetkových účastí

nejsou

e) příchovek a přírůstků zvířat

nejsou

2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období :

nepoužito

2.3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob a složky nákladů, zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů:

- náklady na přepravu

- clo

2.4. Změny způsobů oceňování, postupů odpisování, postupů účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahového vymezení těchto položek oproti předcházejícímu účetnímu období (důvody a vyčíslení):

nepoužito

2.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku (zdroj informací) :

druh majetku	účetní hodnota k 31.12.2006 v Kč	výše opravné položky v Kč
dlouhodobý majetek	32 318 155	0,--
zásoby	17 566 208	0,--
pohledávky	7 620 955	1 106 050,45
- z toho pohledávky splatné do 31.12.1994	0	0,--
Celkem	57 505 318	1 106 050,45

2.6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů :

Dlouhodobý majetek odpisovaný je odepisován rovnoměrně podle následující tabulky, přičemž účetní odpisy jsou stanoveny odlišně od daňových. O případný rozdíl (kladný či záporný) je upravován daňový základ účetní jednotky v daňovém přiznání.

<i>odpisová skupina</i>	<i>doba odpisování v letech</i>
1	3
1a	4
2	5
3	10
4	20
5	30

O drobném nehmotném majetku (účet 01) se v účetní jednotce účtuje takto:

- odpis po dobu 24 měsíců od zařazení

O drobném hmotném majetku (účet 02) se v účetní jednotce účtuje takto :

- odpis po dobu 24 měsíců od zařazení

2.7. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu :

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán denní kurz - platný v den uskutečnění účetního případu, vyhlašovaný Českou národní bankou. Dnem uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kursových rozdílů se rozumí :

- a) den přijetí faktury účetní jednotkou a den provedení úhrady podle výpisu z účtu z banky,
- b) den provedení finanční operace (vklad nebo výběr z bankovního účtu) podle výpisu z účtu z banky
(přepočet zůstatku pokladny = kurz platný v den inventury).

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

3.1. Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek

<i>a) skupina hmotného majetku</i>	<i>celkové oprávky k</i>	<i>pořizovací cena</i>	<i>zůstatková cena</i>
	<i>v Kč</i>	<i>31.12.2006 v Kč</i>	<i>k 31.12.2006 v Kč</i>
budovy, stavby	11 624 107,94	007 841,00	8 3 616 266,94
stroje, přístroje a zařízení	17 577 314,62	13 911 283,95	3 666 030,67
dopravní prostředky	2 227 265,92	1 650 987,65	576 278,27
inventář	621 786,60	532 441,92	126 521,64
drobný hmotný majetek	5 993 088,85	5 022 166,05	970 922,80
ostatní majetek	16 569 732,64	16 147 149,00	422 583,64
pozemky	1 663 555,00	0,00	1 663 555,00

<i>b) skupina nehmotného majetku</i>	<i>pořizovací cena</i>	<i>celkové oprávky</i>	<i>zůstatková cena</i>
	<i>v Kč</i>	<i>k 31.12.2006 v Kč</i>	<i>k 31.12.2006 v Kč</i>
software	2 796 675,82	1 973 727,24	822 948,58
ocenitelná práva	24 155 114,84	12 276 563,00	11 878 551,84

c) hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu :

Leasingová smlouva č. 13046067 předmět leasingu Renault Trafic

NPO na leasingové splátky	k 01.01.2006	116 894,10
	k 31.12.2006	53 133,90

Zaplaceno za období 1.1.-31.12.2006 250 608,00

Leasingová smlouva č. 546983 předmět leasingu Škoda Octavia Combi

NPO na leasingové splátky	k 01.01.2006	161 644,19
	k 31.12.2006	94 757,03

Zaplaceno za období 1.1.-31.12.2006 200 220,24

Leasingová smlouva č. 1302002556 předmět leasingu Renault Trafic

NPO na leasingové splátky	k 01.01.2006	125 422,62
	k 31.12.2006	81 155,94

Zaplaceno za období 1.1.-31.12.2006 191 863,20

d) souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze - možno ocenit odhadem :

Mimo rozvahu je plně odepsaný blok pohledávek splatných do 31.12.1999 v souhrnné výši 3 138 tis. Kč.

e) přehled o nejdůležitějších titulech pro přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku (v pořizovacích cenách a zůstatkových cenách v návaznosti na rozvahu :

<i>Majetek</i>	<i>stav k 1.1. 2006</i>	<i>přírůstky</i>	<i>úbytky</i>	<i>stav k 31.12. 2006</i>
<i>(účet)</i>	<i>v Kč</i>	<i>v Kč</i>	<i>v Kč</i>	<i>v Kč</i>
013	2 852 544,52	0,--	55 878,70	2 796 675,82
014	24 155 114,84	0,--	0,--	24 155 114,84
021	11 624 107,94	0,--	0,--	11 624 107,94
022	31 385 533,89	501 120,78	4 205 442,55	27 681 212,12
029	16 569 732,64	0,--	0,--	16 569 732,64
031	1 663 555,00	0,--	0,--	1 663 555,00
041	42 432,72	0,--	42 432,72	0,--
042	138 154,60	7 712 900,63	501 138,21	7 349 917,02

f) přehled o majetku, který je zatížen zástavním právem, popř. u nemovitostí věcným, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění :

<i>název, druh majetku</i>	<i>pořizovací cena</i>	<i>zůstatková cena</i>
----------------------------	------------------------	------------------------

není

g) přehled o majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než účetní cena :

název, druh majetku	pořízovací cena	zůstatková cena	tržní cena
Administrativní budova v Revoluční ul.	7 597 833,00 Kč	0, 00 Kč	34 000 000,00 Kč

h) počet a nominální hodnota majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů cenných papírů emitentů a přehled o finančních výnosech plynoucích z vlastnictví těchto cenných papírů účastí :

nejsou

ch) společnost nemá splatné žádné doměrky daní ani odvodů na zdravotní a sociální zabezpečení

nejsou

i) odložený daňový závazek, ostatní závazky ke státu

Odložený daňový závazek je tvořen rozdílem zůstatkových cen účetních a daňových u dlouhodobého hmotného majetku a u drobného hmotného majetku ve výši 860 306 Kč násobeného sazbou daně pro rok 2006 ve výši 24%
= 206 473 Kč.

Splatný závazek pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti je ve výši 813 741 Kč za měsíc prosinec 2006 splatný v lednu 2007.

Splatný závazek veřejného zdravotního pojištění je výši 354 352 Kč za měsíc prosinec 2006 splatný v lednu 2007.

Společnost nemá evidované žádné nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.

Společnost nemá k 31.12.2006 žádné přijaté dotace na investiční ani provozní účely.

3.2. Pohledávky

a) souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti :

301 tis. Kč

b) pohledávky k podnikům ve skupině :

2 059 tis. Kč

c) pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem :

nejsou

d) jiné pohledávky:

nejsou neuvedené v rozvaze

půjčky zaměstnancům 51 000,00 Kč

zaměstnanci obědy 6 060,10 Kč

zaměstnanci průkazky 23 374,30 Kč

e) pohledávky určené k obchodování

nejsou

3.3. Vlastní kapitál

a) popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období (dary, dotace do kapitálu, výplata dividend, ...):

během roku 2006 neproběhly žádné změny základního kapitálu.

b) rozdělení zisku, resp. způsob úhrady ztráty, předcházejícího účetního období :

Účetní zisk společnosti z minulého účetního období roku 2005 ve výši 642 540,92 Kč byl zúčtován na tvorbu rezervního fondu ve výši 32 127,05 Kč a částka 610 413,87 Kč byla použita na úhradu ztráty minulých let.

c) základní kapitál :

a) a.s. uvedou počet a druh akcií s uvedením jejich nominální výše, nesplacenou část vkladu; a.s. jejichž akcie jsou veřejně obchodovatelné, uvedou informace o počtu a hodnotě vydaných dluhopisů s právem výměny za akcie :

základní kapitál - 60 000 000,00 Kč (šedesátmilionůkorun)

60 000 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, akcie nejsou obchodovány

3.4. Závazky

a) souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti :

2 903 tis. Kč

b) závazky k podnikům ve skupině :

1 812 tis. Kč

c) závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jeho nesplacení :

nejsou

d) závazky (peněžní, nepeněžní) nevyúčtované v účetnictví :

nejsou

3.5. Jednotlivé zákonné a ostatní (účetní) rezervy (tvorba, čerpání, počáteční stav na začátku účetního období) :

nejsou

3.6. Výnosy z běžné činnosti (podle hlavních činností podniku v členění na tuzemsko a zahraničí) :

výnosy	tuzemsko v tis. Kč	zahraničí v tis. Kč
602 - tržby z prodeje vl. výrobků a služeb	36 216	7 661
61 - změna stavu nedokončené výroby	2 759	
62 - aktivace	3 500	
64 - jiné provozní výnosy	60 605	
66 - finanční výnosy	200	

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Datum: 13.2.2007

Podpis: Ing. Milan Petrák, v.r.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(VÝKAZ CASH-FLOW)

KE DNI 31.12.2006

Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.

Revoluční 1521/84

400 01 Ústí nad Labem

tis. Kč

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3 484
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z:	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	547
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 265
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	8 288
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	
A.1.3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-20
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-3
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A*.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	8 812
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 558
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-4 682
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti přechodných účtů pasiv	4 024
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-2 900
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	5 254
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-142
A.4.	Přijaté úroky (+)	145
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-160
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 097
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-7 669
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	20
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-7 649
Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	3
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů základního kapitálu, emisního ážia	
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	3
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-2 549
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	935

1.4. Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídicích pracovníků (management, ředitelé, náměstci, vedoucí org. složek) :

		<i>osobní náklady v tis. Kč</i>
průměrný počet zaměstnanců	116	44 660
- z toho řídicích	11	9 610

1.5. Odměny členů statutárních orgánů společnosti :

členové představenstva	-	267 000,- Kč
členové dozorčí rady	-	38 100,- Kč
celkem	-	305 100,- Kč

1.6. Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění (peněžních i nepeněžních), poskytnutých členům statutárních orgánů a řídicích pracovníků za cenu nižší, než je cena obvyklá :

členové představenstva	-	nejsou
členové dozorčí rady	-	nejsou
řídicí pracovníci	-	nejsou

II. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

2.1. Způsob ocenění

a) zásob nakupovaných

Nakupované zásoby a převzaté na sklad jsou oceňovány ve skutečných pořizovacích cenách s použitím váženého aritmetického průměru, zpřesňovaného vždy po novém příjmu na sklad.

b) vytvořených ve vlastní režii

Pro potřeby kalkulace a oceňování nákladů nedokončené výroby u externích zakázek se vychází ze zákona číslo 563/91 Sb. o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví. Pro tyto účely se vychází z rozdělení nákladových položek na přímé a nepřímé náklady :

<i>A Přímé náklady spotřeby</i>	spotřeba přímého materiálu	(účet 501/100)
	+ přímé náklady cestovného	(účet 512/011)
	+ externí kooperace	(účet 518/510)
	+ interní kooperace	(účet 899/010)
	+ přímé mzdy	(účet 521/022)
	+ přímé odměny	(účet 521/031)

	= přímé náklady spotřeby	

B Nepřímé náklady

Rozvrhovou základnou pro stanovení výše výrobní (provozní) a správní režie jsou voleny přímé mzdy výrobních středisek. Pro plánovou kalkulaci a oceňování nedokončené výroby externích zakázek jsou stanoveny následující procentní sazby z rozvrhové základny :

B1 výrobní (provozní) režie 115 %

B2 správní režie 100 %

Kalkulační vzorec plánové kalkulace na rok 2006 má tvar :

přímé náklady	(A)
+ výrobní (provozní) režie	(B1)

= vlastní výrobní náklady	
+ správní režie	(B2)

= úplné vlastní náklady	

c) dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností - je oceněn přímými a nepřímými náklady podle kalkulačního vzorce plánové kalkulace na rok 2006. (viz bod b)

není

d) cenných papírů a majetkových účastí

nejsou

e) příchovek a přírůstků zvířat -

nejsou

2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období :

nepoužito

2.3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob a složky nákladů, zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů :

- náklady na přepravu

- clo

2.4. Změny způsobů oceňování , postupů odpisování, postupů účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahového vymezení těchto položek oproti předcházejícímu účetnímu období (důvody a vyčíslení) :

nepoužito

2.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku (zdroj informací) :

druh majetku	účetní hodnota k 31.12.2006 v Kč	výše opravné položky v Kč
dlouhodobý majetek	32 318 155	0,--
zásoby	17 566 208	0,--
pohledávky	7 620 955	1 106 050,45
- z toho pohledávky splatné do 31.12.1994	0	0,--
Celkem	57 505 318	1 106 050,45

2.6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů :

Dlouhodobý majetek odpisovaný je odepisován rovnoměrně podle následující tabulky, přičemž účetní odpisy jsou stanoveny odlišně od daňových. O případný rozdíl (kladný či záporný) je upravován daňový základ účetní jednotky v daňovém přiznání.

<i>odpisová skupina</i>	<i>doba odpisování v letech</i>
1	3
1a	4
2	5
3	10
4	20
5	30

O drobném nehmotném majetku (účet 01) se v účetní jednotce účtuje takto:

- odpis po dobu 24 měsíců od zařazení

O drobném hmotném majetku (účet 02) se v účetní jednotce účtuje takto :

- odpis po dobu 24 měsíců od zařazení

2.7. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu :

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán denní kurz - platný v den uskutečnění účetního případu, vyhlášený Českou národní bankou. Dnem uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzových rozdílů se rozumí :

- den přijetí faktury účetní jednotkou a den provedení úhrady podle výpisu z účtu z banky,
- den provedení finanční operace (vklad nebo výběr z bankovního účtu) podle výpisu z účtu z banky
(přepočet zůstatku pokladny = kurz platný v den inventury).

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

3.1. Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek

<i>a) skupina hmotného majetku</i>	<i>celkové oprávky k</i>	<i>pořizovací cena</i>	<i>zůstatková cena</i>
	<i>v Kč</i>	<i>31.12.2006 v Kč</i>	<i>k 31.12.2006 v Kč</i>
budovy, stavby	11 624 107,94	007 841,00	8 3 616 266,94
stroje, přístroje a zařízení	17 577 314,62	13 911 283,95	3 666 030,67
dopravní prostředky	2 227 265,92	1 650 987,65	576 278,27
inventář	621 786,60	532 441,92	126 521,64
drobný hmotný majetek	5 993 088,85	5 022 166,05	970 922,80
ostatní majetek	16 569 732,64	16 147 149,00	422 583,64
Pozemky	1 663 555,00	0,00	1 663 555,00

<i>b) skupina nehmotného majetku</i>	<i>pořizovací cena</i>	<i>celkové oprávky</i>	<i>zůstatková cena</i>
	<i>v Kč</i>	<i>k 31.12.2006 v Kč</i>	<i>k 31.12.2006 v Kč</i>
software	2 796 675,82	1 973 727,24	822 948,58
ocenitelná práva	24 155 114,84	12 276 563,00	11 878 551,84

c) hmotný majetek pořizovaný formou finančního pronájmu :

Leasingová smlouva č. 13046067 předmět leasingu Renault Trafic

NPO na leasingové splátky	k 01.01.2006	116 894,10
	k 31.12.2006	53 133,90

Zaplaceno za období 1.1.-31.12.2006 250 608,00

Leasingová smlouva č. 546983 předmět leasingu Škoda Octavia Combi

NPO na leasingové splátky	k 01.01.2006	161 644,19
	k 31.12.2006	94 757,03

Zaplaceno za období 1.1.-31.12.2006 200 220,24

Leasingová smlouva č. 1302002556 předmět leasingu Renault Trafic

NPO na leasingové splátky	k 01.01.2006	125 422,62
	k 31.12.2006	81 155,94

Zaplaceno za období 1.1.-31.12.2006 191 863,20

d) souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze - možno ocenit odhadem :

Mimo rozvahu je plně odepsaný blok pohledávek splatných do 31.12.1999 v souhrnné výši 3 138 tis. Kč.

e) přehled o nejdůležitějších titulech pro přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku (v pořizovacích cenách a zůstatkových cenách v návaznosti na rozvahu :

<i>Majetek</i>	<i>stav k 1.1. 2006</i>	<i>přírůstky</i>	<i>úbytky</i>	<i>stav k 31.12. 2006</i>
<i>(účet)</i>	<i>v Kč</i>	<i>v Kč</i>	<i>v Kč</i>	<i>v Kč</i>
013	2 852 544,52	0,--	55 878,70	2 796 675,82
014	24 155 114,84	0,--	0,--	24 155 114,84
021	11 624 107,94	0,--	0,--	11 624 107,94
022	31 385 533,89	501 120,78	4 205 442,55	27 681 212,12
029	16 569 732,64	0,--	0,--	16 569 732,64
031	1 663 555,00	0,--	0,--	1 663 555,00
041	42 432,72	0,--	42 432,72	0,--
042	138 154,60	7 712 900,63	501 138,21	7 349 917,02

f) přehled o majetku, který je zatížen zástavním právem, popř. u nemovitostí věcným, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění :

<i>název, druh majetku</i>	<i>pořizovací cena</i>	<i>zůstatková cena</i>
není		

g) přehled o majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než účetní cena :

název, druh majetku	pořizovací cena	zůstatková cena	tržní cena
Administrativní budova v Revoluční ul.	7 597 833,00 Kč	0, 00 Kč	34 000 000,00 Kč

h) počet a nominální hodnota majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů cenných papírů emitentů a přehled o finančních výnosech plynoucích z vlastnictví těchto cenných papírů účastí :

nejsou

ch) společnost nemá splatné žádné doměrky daní ani odvodů na zdravotní a sociální zabezpečení

nejsou

i) odložený daňový závazek, ostatní závazky ke státu

Odložený daňový závazek je tvořen rozdílem zůstatkových cen účetních a daňových u dlouhodobého hmotného majetku a u drobného hmotného majetku ve výši 860 306 Kč násobeného sazbou daně pro rok 2006 ve výši 24%
= 206 473 Kč.

Splatný závazek pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti je ve výši 813 741 Kč za měsíc prosinec 2006 splatný v lednu 2007.

Splatný závazek veřejného zdravotního pojištění je výši 354 352 Kč za měsíc prosinec 2006 splatný v lednu 2007.

Společnost nemá evidované žádné nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.
Společnost nemá k 31.12.2006 žádné přijaté dotace na investiční ani provozní účely.

3.2. Pohledávky

a) souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti :

301 tis. Kč

b) pohledávky k podnikům ve skupině :

2 059 tis. Kč

c) pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem :

nejsou

d) jiné pohledávky:

nejsou neuvedené v rozvaze

půjčky zaměstnancům 51 000,00 Kč

zaměstnanci obědy 6 060,10 Kč

zaměstnanci průkazky 23 374,30 Kč

e) pohledávky určené k obchodování

nejsou

3.3. Vlastní kapitál

a) popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období (dary, dotace do kapitálu, výplata dividend, ...):

během roku 2006 neproběhly žádné změny základního kapitálu.

b) rozdělení zisku, resp. způsob úhrady ztráty, předcházejícího účetního období :

Účetní zisk společnosti z minulého účetního období roku 2005 ve výši 642 540,92 Kč byl zúčtován na tvorbu rezervního fondu ve výši 32 127,05 Kč a částka 610 413,87 Kč byla použita na úhradu ztráty minulých let.

c) základní kapitál :

a) a.s. uvedou počet a druh akcií s uvedením jejich nominální výše, nesplacenou část vkladu; a.s. jejichž akcie jsou veřejně obchodovatelné, uvedou informace o počtu a hodnotě vydaných dluhopisů s právem výměny za akcie :

základní kapitál - 60 000 000,00 Kč (šedesátmilionů korun)
60 000 ks akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč, akcie nejsou obchodovány

3.4. Závazky

a) souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti :

2 903 tis. Kč

b) závazky k podnikům ve skupině :

1 812 tis. Kč

c) závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jeho nesplacení :

nejsou

d) závazky (peněžní, nepeněžní) nevyúčtované v účetnictví :

nejsou

3.5. Jednotlivé zákonné a ostatní (účetní) rezervy (tvorba, čerpání, počáteční stav na začátku účetního období) :

nejsou

3.6. Výnosy z běžné činnosti (podle hlavních činností podniku v členění na tuzemsko a zahraničí) :

výnosy	tuzemsko v tis. Kč	zahraničí v tis. Kč
602 - tržby z prodeje vl. výrobků a služeb	36 216	7 661
61 - změna stavu nedokončené výroby	2 759	
62 - aktivace	3 500	
64 - jiné provozní výnosy	60 605	
66 - finanční výnosy	200	

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Datum: 13.2.2007

Podpis: Ing. Milan Petrák, v.r.