



**POLOLETNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI
OCEL HOLDING SE
(za prvních šest měsíců roku 2013)**

zhotovená podle zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu ve znění pozdějších předpisů a podle části VII. Burzovních pravidel - Podmínky přijetí akcií na obchodování na burzovní trh Standard Market

OBSAH

I.	ÚDAJE O EMITENTOVÍ	3
II.	ZÁKLADNÍ KAPITÁL EMITENTA A ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH	6
III.	INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A O VÝSLEDCÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	8
IV.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNOU STRANOU	9
V.	ČÍSELNÉ ÚDAJE A INFORMACE – ZKRÁCENÁ ROZVAHA, ZKRÁCENÁ VÝSLEDOVKA A POZNÁMKY	10
VI.	PROHLÁŠENÍ OPRÁVNĚNÝCH OSOB EMITENTA	11
VII.	PŘÍLOHA – ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	12

I. ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma (název):	OCEL HOLDING SE
Sídlo:	Moravská 1687/34, PSČ 120 00, Praha - Vinohrady, Česká republika
Telefon/ Fax:	+421 903 629 966
E-mail:	office@ocelholding.eu
IČ:	242 03 882
DIČ:	CZ24203882
Bankovní spojení:	J&T BANKA, a.s., se sídlem Pobřežní 297/14, PSČ 186 00, Praha 8, Česká republika
IBAN:	CZ08 5800 0000 0025 0002 2221
BIC:	JTBPCZPP
Internetová adresa:	www.ocelholding.eu
Datum založení:	22. 12. 2011
Datum vzniku:	05.01.2012 (zápis do obchodního rejstříku)
Právní forma:	evropská společnost
Doba trvání společnosti:	doba neurčitá
Společnost zapsaná:	v obchodním rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl H, vložka 510
Základní kapitál:	3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR
Orgány společnosti:	a) valná hromada, ke dni 30.06.2013 vykonává působnost valné hromady jediný akcionář b) představenstvo c) dozorčí rada d) výbor pro audit
Jediný akcionář:	OXLEY INVESTMENTS LIMITED se sídlem Nikósie, Themistokli Dervi 12, PALAIS D'IVOIRE 1066, Kyperská republika, registrační číslo: HE 139766
Právní předpisy:	emitent se při své činnosti řídí zejména Nařízením Rady (ES) č. 2157/2001 ze dne 8. října 2001 o statutu evropské společnosti (dále jen „ Nařízení Rady “), směrnicí Rady 2001/86/ES ze dne 8. října 2001, kterou se doplňuje statut evropské společnosti s ohledem na zapojení zaměstnanců, zákonem č. 627/2004 Sb., o evropské

společnosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon o SE**“), a zákonem č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Obchodní zákoník**“).

Společnost OCEL HOLDING SE byla založena dne 22.12.2011 a vznikla dne 05.01.2012 za účelem získání finančních prostředků z prodeje jím emitovaných akcií jediným akcionářem na sekundárním trhu a získání a držení majetkových podílů. Předmětem podnikání emitenta OCEL HOLDING SE je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, tj. pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Společnost OCEL HOLDING SE je řízená a kontrolována prostřednictvím svých orgánů - a to:

- a) statutárního orgánu, kterým je člen představenství – JUDr. Juraj Puskailer.
 - je odpovědný za řízení činnosti společnosti a jedná její jménem,
 - představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou vyhrazeny do působnosti valné hromady (jediného akcionáře) nebo dozorčí rady.

- b) valnou hromadou společnosti,
 - je nejvyšším orgánem společnosti
 - působnost valné hromady vykonává jediný akcionář – společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED
 - za sledované období – dne 28.06.2013 jediný akcionář emitenta, společnost – OXLEY INVESTMENTS LIMITED při výkonu působnosti valné hromady ve smyslu § 190 Obchodního zákoníku mimo jiného:
 1. rozhodl o personálních změnách v dozorčí radě společnosti,
 2. schválil řádnou účetní závěrku společnosti za účetní období od 05.01.2012 do 31.12.2012 v předloženém znění a schválil dosažený hospodářský výsledek za rok 2012 - ztrátu ve výši mínus 127.630,98 EUR a rozhodl o jejím zaúčtování na účet neuhrazené ztráty minulých let;
 3. schválil Výroční zprávu společnosti za rok 2012, a její součástí:
 - a) Zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku;
 - b) Zprávu představenstva o vztazích mezi propojenými osobami;
 - c) Zprávu nezávislého auditora o auditu účetní závěrky Společnosti (za účetní období 05.01.2012 - 31.12.2012), Zprávu nezávislého auditora o ověření Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti (za období od 05.01.2012 do 31.12.2012) a Zprávu nezávislého auditora o ověření souladu Výroční zprávy společnosti za rok 2012 a řádnou účetní závěrkou společnosti za rok 2012, která je ve Výroční zprávě společnosti za rok 2012 obsažena;
 4. schválil auditora společnosti – společnost BDO Audit, s.r.o., se sídlem Olbrachtova 1980/5, Praha 4, PSČ: 140 00, IČ: 453 14 381, člen Komory auditorů České republiky, číslo licence 018, který provede povinný audit účetních závěrek společnosti vyhotovených za účetní období roku 2013 či v jeho průběhu, bude-li provedení auditu vyžadováno platnými právními předpisy, a to dle doporučení výboru pro audit společnosti;

- c) dozorčího a kontrolního orgánu, kterým je člen dozorčí rady – Mgr. Janka Mišúnová.
- dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.
 - Mgr. Janka Mišúnová se vzdala funkce ke dni 04.01.2013, výkon její funkce skončil dnem 28.06.2013, kdy odstoupení projednala valná hromada společnosti. Na téhož valné hromadě společnosti dne 28.06.2013 bylo projednáno odstoupení paní Mišúnové a opětovně byla svolena jako jediný člen dozorčí rady Mgr. Janka Mišúnová.
- d) tříčlenným výborem pro audit v následujícím složení – Veronika Federerová Salwenderová, Stanislava Prokopová, Lenka Pršalová.
- sleduje postup sestavování účetní závěrky a hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik, sleduje proces povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a doporučuje auditora

Společnost OCEL HOLDING SE nedrží k 30.06.2013 žádné účastnické cenné papíry zakládající podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech v žádné jiné společnosti, tj. nemá žádný přímý nebo nepřímý podíl v žádné jiné společnosti jako dceřiné společnosti.

Veškeré veřejně přístupné informace, materiály a dokumenty týkající se společnosti jsou k nahlédnutí v sídle společnosti. Významné informace jsou rovněž uveřejňovány na internetové adrese společnosti www.ocelholding.eu.

II. ZÁKLADNÍ KAPITÁL EMITENTA A ÚDAJE O CENNÝCH PAPIŘECH

Základní kapitál emitenta:

Výška základního kapitálu:	3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR
Počet akcií:	1.500.000 kusů
Druh, forma, podoba:	kmenové akcie na majitele v zaknihované podobě
Jmenovitá hodnota 1 akcie:	2.532,- Kč/100,- EUR
Splaceno k 30. 06. 2013:	100 % základního kapitálu

Akcie jsou veřejně obchodovány, na Standard Market trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. (předtím s označením regulovaný volný trh Burzy cenných papírů Praha, a.s.) pod názvem OCEL HOLDING (ISIN CZ0008467834) v rámci automatických obchodů.

Údaje o cenných papírech

druh:	kmenové akcie
forma:	na majitele
podoba:	zaknihované cenné papíry
jmenovitá hodnota 1 akcie:	2.532,- Kč/100,- EUR
počet kusů:	1.500.000 kusů
název emise:	OCEL HOLDING
ISIN:	CZ0008467834
celková jmenovitá hodnota emise:	3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR
datum zahájení obchodování:	30. 04. 2012
rozhodné právo:	České právo
jurisdikce:	České soudy
převoditelnost:	neomezena
souhlas a oznámení:	prospekt cenných papírů schválila ČNB rozhodnutím č.j. 2012/3690/570 ze dne 20.03.2012, který nabylo právní moci dne 20.03.2012
splaceno k 30.06.2013:	100 % základního kapitálu

Popis práv a povinností spojených s příslušným druhem akcie:

Obchodování: Cenné papíry (akcie) představující 100% základního kapitálu emitenta jsou veřejně obchodovatelné na Standard Market trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. (předtím s označením regulovaný volný trh Burzy cenných papírů Praha, a.s.).

Emitent nemá vlastní akcie v držbě ani ve vlastnictví. Převoditelné a vyměnitelné cenné papíry a cenné papíry s opčními listy nejsou.

Práva vyplývající z akcie: Základní kapitál 3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR je rozdělen na 1.500.000 akcií na majitele. Jmenovitá hodnota jedné akcie činí 2.532,- Kč/100,- EUR. S každou akcií o jmenovité hodnotě 2.532,- Kč/100,- EUR je spojen jeden hlas.

- a) právo na dividendu (podíl ze zisku společnosti)
- b) právo podílet se na řízení společnosti (právo účasti na valné hromadě, právo hlasovat, právo požadovat a dostat vysvětlení ohledně záležitostí týkajících se společnosti, právo uplatňovat návrhy a protinávrhy)
- c) přednostní právo na upsání nově emitovaných akcií společnosti při zvýšení základního kapitálu
- d) právo na podíl na likvidačním zůstatku

Práva a povinnosti akcionářů jsou blíže upraveny v části druhé, díl V, oddíl III.. § 178 a následující Obchodním zákoníku, a v stanovách společnosti OCEL HOLDING SE.

III. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDCÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU

Předmětem podnikání společnosti OCEL HOLDING SE je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 – 3 živnostenského zákona, předmětem činnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

OCEL HOLDING SE je společnost založená za účelem získání finančních prostředků z prodeje jím emitovaných akcií jediným akcionářem na sekundárním trhu a získání a držení majetkových podílů.

1. informace o podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření v prvním pololetí 2013

Společnost OCEL HOLDING SE ke dni 30.06.2013 nevykonává žádnou podnikatelskou činnost.

Společnost OCEL HOLDING SE ke dni 30.06.2013 dosáhla ztrátu ve výši 4.199 tis. EUR. Výsledek společnosti tvoří kurzové ztráty ve výši 4.187 tis. EUR a administrativní náklady ve výši 12 tis. EUR.

V porovnání se stejným obdobím roku 2012, kdy výsledkem byl zisk ve výši 2.016 tis. EUR, to představuje propad o 6.215 tis. EUR, který je způsobený absencí úrokových výnosů a nepříznivým pohybem kurzu české koruny vůči euru.

Faktor, který měl v daném období také vliv na podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření, byl především vývoj kurzu EUR vůči CZK. Pro OCEL HOLDING je kurzové riziko materiální z pohledu vykazování, jelikož měna primárního ekonomického prostředí je měna euro, přičemž společnost je usazena v České republice s národní měnou česká koruna. Česká koruna vůči euru v 1. pololetí 2013 významně oslabila, co se projevilo na výsledcích společnosti.

Společnost OCEL HOLDING SE za příslušné období není a ani nebyla v postavení osoby ovládající jakoukoli jinou osobu.

2. popis podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta a jím ovládaných osob v příslušném období (t.j. od 01.01.2013 do 30.06.2013)

Společnost OCEL HOLDING SE ke dni 30.06.2013 nevykonává žádnou podnikatelskou činnost a není a ani nebyla v postavení osoby ovládající jakoukoli jinou osobu.

3. informace o předpokládaném vývoji podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření v dalším období

OCEL HOLDING SE hodlá zrealizovat akvizice společností působících v oblasti ocelářského průmyslu. Hlavním předmětem činnosti společnosti bude držení majetkových podílů v dceřiných společnostech a zajišťování efektivního finančního řízení vytvořené holdingové struktury. OCEL HOLDING SE předpokládá, že nebude samostatně prodávat produkty, poskytovat služby ani vykonávat žádnou z těchto činností.

IV. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNOU STRANOU

V období od 01.01.2013 do 30.06.2013 byli uskutečněné tyto transakce se spřízněnými stranami :

OCEL HOLDING SE uzavřel s jediným akcionářem OXLEY INVESTMENTS LIMITED dne 02.01.2013 Dohodu o novaci závazku, na základě které byl neuhrazený zůstatek odplaty za postoupení pohledávky ve smyslu Smlouvy o postoupení pohledávky ze dne 20.02.2012 v znění Dodatku č. 1 ze dne 25.09.2012 (uzavřené mezi OCEL HOLDING SE jako postupitelem a OXLEY INVESTMENTS LIMITED jako postupníkem) konvertován ze sumy 149.875.000,- EUR na sumu 3.780.596.875,- CZK. Zároveň byla prodloužená konečná splatnost odplaty do 31.12.2013.

V období od 01.01.2013 do 30.06.2013 byli uskutečněné výše uvedené změny v transakci se spřízněnou stranou, které byly uvedeny v předcházející výroční zprávě emitenta.

V. ČÍSELNÉ ÚDAJE A INFORMACE – ZKRÁCENÁ ROZVAHA, ZKRÁCENÁ VÝSLEDOVKA A POZNÁMKY

Společnost OCEL HOLDING SE prohlašuje, že uvedené číselné údaje a informace auditor neověřuje. Číselné údaje a informace v rozsahu zkrácené rozvahy, zkrácené výsledovky a vybraných vysvětlujících poznámek jsou vypracované v souladu Mezinárodními standardy pro finanční výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií, zejména v souladu se standardem IAS 34 a pokrývají účetní období od 01.01.2013 do 30.06.2013. Zkrácená rozvaha a zkrácená výsledovka zahrnují položky, včetně mezisoučtů, rovnocenné položkám obsaženým ve výroční zprávě za rok 2012. Vysvětlující poznámky obsahují dostačující informace pro zajištění srovnatelnosti zkrácené rozvahy a zkrácené výsledovky s roční účetní závěrkou a jsou dostačující pro zajištění toho, aby investor řádně porozuměl veškerým významným změnám v hodnotách a jakémukoliv vývoji v dotčeném půlročním období, jež odráží tyto zkrácené výkazy.

Bližší popis číselných údajů obsahuje příloha k této pololetní zprávě – účetní závěrka ke dni 30.06.2013.

VI. PROHLÁŠENÍ OPRAVNĚNÝCH OSOB EMITENTA

Prohlašuji, že při vynaložení veškeré přiměřené péče a podle mého nejlepšího vědomí podává pololetní zpráva společnosti za první pololetí roku 2013 věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta OCEL HOLDING SE za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření emitenta – OCEL HOLDING SE.

V Praze, dne 16.08.2013



JUDr. Juraj Puskailer
člen představenstva
OCEL HOLDING SE

Tato pololetní zpráva nebyla ověřena auditorem.

VII. PŘÍLOHA – ÚČETNÍ ZÁVĚRKA



OCEL HOLDING SE

Účetní závěrka

sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění
přijatém Evropskou unií

ke dni 30.06.2013

OBSAH

VÝKAZ ÚPLNÉHO VÝSLEDKU	2
VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI.....	3
VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU	4
VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ	5
1. OBECNÉ ÚDAJE	6
1.1 Založení a charakteristika společnosti.....	6
1.2 Vlastníci společnosti	6
1.3 Představenstvo a dozorčí rada	6
2. APLIKACE NOVÝCH A NOVELIZOVANÝCH STANDARDŮ	7
2.1 Standardy a interpretace platné v běžném období.....	7
2.2 Dřívější dodržování standardů a interpretací.....	7
2.3 Změna interpretací.....	7
2.4 Ostatní vydané a dosud neúčinné standardy a interpretace a IFRS 9 Finanční nástroje.....	7
3. DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA	9
3.1 Prohlášení o shodě.....	9
3.2 Východiska sestavování účetní závěrky.....	9
3.3 Důležité úsudky o uplatňování účetních pravidel	11
4. SHRNUTÍ RIZIK.....	11
4.1 Úvěrové riziko	11
4.2 Kurzové riziko	12
4.3 Úrokové riziko	12
4.4 Riziko likvidity.....	12
4.5 Riziko solventnosti	12
4.6 Tržní riziko	12
4.7 Operační riziko.....	12
5. VÝNOSY	13
6. NÁKLADY	13
7. DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	13
8. DLOUHODOBÁ AKTIVA	13
9. KRÁTKODOBÁ AKTIVA	13
10. VLASTNÍ KAPITÁL	13
10.1 Struktura vlastního kapitálu emitenta, včetně cenných papírů nepřijatých k obchodování na evropském regulovaném trhu a případného určení různých druhů akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi a podílu na základním kapitálu každého druhu akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi.....	14
11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	15
12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	15
13. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI.....	15

VÝKAZ ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

za období od 1. ledna 2013 do 30. června 2013

v tisících EUR



	odb. 01.01.2013 až 30.06.2013 v tis. EUR	odb. 05.01.2012 až 30.06.2012 v tis. EUR
Úrokové výnosy	-	3 008
Administrativní náklady	(12)	(80)
Provozní výsledek	(12)	2 928
Čisté kurzové ztráty	(4 187)	-
Finanční výsledek	(4 187)	-
Daň z příjmů	-	(912)
Výsledek za období	(4 199)	2 016
Ostatní úplný výsledek	-	-
Daň související s ostatním úplným výsledkem	-	-
Ostatní úplný výsledek po zdanění za období	-	-
Úplný výsledek celkem za období	(4 199)	2 016

VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI

k 30. červnu 2013
v tisících EUR



	k 30.06.2013 v tis. EUR	k 31.12.2012 v tis. EUR
AKTIVA		
Krátkodobá aktiva		
Jiné pohledávky vůči ovládané osobě	145 670	149 875
Hotovost a peníze na bankovních účtech	3	1
Krátkodobá aktiva celkem	<u>145 673</u>	<u>149 876</u>
Aktiva celkem	<u>145 673</u>	<u>149 876</u>
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY		
Kapitál a fondy		
Základní kapitál	150 000	150 000
Neuhrazená stráta minulých období	(128)	-
Výsledek běžného období	(4 199)	(128)
Vlastní kapitál celkem	<u>145 673</u>	<u>149 872</u>
Krátkodobé závazky		
Závazky z obchodního styku a jiné závazky	0	4
Krátkodobé závazky celkem	<u>0</u>	<u>4</u>
Vlastní kapitál a závazky celkem	<u>145 673</u>	<u>149 876</u>

VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU
za období od 1. ledna 2013 do 30. června 2013
v tisících EUR



	Základní kapitál	Zákonní rezervní fond	Neuhrazená ztráta	Nerozdělený zisk	Celkem v tis. EUR
Stav k 5. lednu 2012	120	-	-	-	120
Zvýšení základního kapitálu	149 880				149 880
Úplný výsledek za období				2 016	2 016
Stav k 30. červnu 2012	150 000	-	-	2 016	152 016
Stav k 1. lednu 2013	150 000	-	(128)	-	149 872
Úplný výsledek za období			(4 199)		(4 199)
Stav k 30. červnu 2013	150 000	-	(4 327)	-	145 673

VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

za období od 1. ledna 2013 do 30. června 2013
v tisících EUR



	odb. 01.01.2013 až 30.06.2013 v tis. EUR	odb. 05.01.2012 až 30.06.2012 v tis. EUR
Peněžní toky z provozní činnosti		
Peněžní výdaje dodavatelům	(16)	(9)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(16)	(9)
Peněžní toky z finanční činnosti		
Příjmy z emise akcií	-	150 000
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-	150 000
Peněžní toky z investiční činnosti		
Přijaté splátky půjček a obdobných pohledávek	18	-
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	18	-
Čistý přírůstek / úbytek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2	149 991
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku období	1	-
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci období	3	149 991

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika společnosti

Název účetní jednotky:	OCEL HOLDING SE
Právní forma:	Evropská společnost
Datum vzniku společnosti:	05.01.2012
Sídlo účetní jednotky:	Vinohrady, Moravská 1687/34, 120 00 Praha
IČO:	242 03 882
Předmět podnikání:	pronájem nemovitostí, bytu a nebytových prostor
Základní kapitál:	150 000 tis. EUR

OCEL HOLDING SE (dále jen „společnost“) byla založena v souladu s právními předpisy Evropského společenství a právním řádem České republiky zakladatelskou listinou jako evropská společnost dne 22.12.2011 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 5.1.2012, oddíl H, vložka č. 510. Předmětem podnikání společnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

1.2 Vlastníci společnosti

Společnost má jediného akcionáře OXLEY INVESTMENTS LIMITED se sídlem Nikósie, Themistokli Dervi 12, PALAIS D'IVOIRE 1066, Kyperská republika, registrační číslo: HE 139766 (dále jen „jediný akcionář“).

1.3 Představenstvo a dozorčí rada

	Funkce	Jméno
Představenstvo	člen	Juraj Puskaier
Dozorčí rada	člen	Mgr. Janka Mišúnová

V průběhu účetního období došlo k následující změně v dozorčí radě společnosti:

Dozorčí rada:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
člen	Mgr. Janka Mišúnová	Mgr. Janka Mišúnová	28.06.2013

Jménem společnosti jedná představenstvo. Za představenstvo jedná navenek jménem společnosti člen představenstva samostatně.

2. APLIKACE NOVÝCH A NOVELIZOVANÝCH STANDARDŮ

2.1 Standardy a interpretace platné v běžném období

Účetní závěrka Společnosti za první pololetí 2013 je sestavena jako mezitímní individuální účetní závěrka bezvýhradně v souladu s Mezinárodními standardy pro finanční výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií a pokrývá účetní období od 1.1.2013 do 30.06.2013. Společnost aplikovala veškeré standardy a interpretace účinné pro období začínající 1.1.2013 a později.

2.2 Dřívější dodržování standardů a interpretací

Společnost se nerozhodla přijmout žádné standardy a interpretace před datem jejich účinnosti.

2.3 Změna interpretací

Ve sledovaném období nedošlo ke změnám v účetních zásadách a metodách, ani k významným revizím, které by podle IAS 8.42 vedly k retrospektivním opravám.

2.4 Ostatní vydané a dosud neúčinné standardy a interpretace a IFRS 9 Finanční nástroje

K datu sestavení této účetní závěrky byly vydány následující standardy, novelizace a interpretace, které ještě nevstoupily v platnost, respektive nebyly Společností přijaty před termínem jejich povinné aplikace:

2.4.1 Standardy:

Novelizace IFRS 1 První přijetí IFRS: Účtování státních dotací a zveřejnění státní podpory (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Novelizace vykazování státní podpory ve formě úvěru s nižším než tržním úrokem. Při přechodu na vykazování podle IFRS je třeba toto pravidlo uplatnit prospektivně na takové podpory získané k 1 lednu 2009 nebo později. (Dosavadní požadavek IFRS 1 je na retrospektivní aplikaci IAS 20.)

Novelizace IFRS 1 První přijetí IFRS: Opakované přijetí IFRS (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Účetní jednotka, která přechází na vykazování podle IFRS opakovaně (tj. v minulosti již podle IFRS vykazovala, ale nikoliv v bezprostředně předcházejícím období) má možnost zvolit si, zda bude postupovat podle IFRS 1 nebo zda uplatní pravidla IFRS retrospektivně. Postupy je třeba zdůvodnit.

Novelizace IFRS 1 První přijetí IFRS: Výpůjční náklady (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Novelizace stanovuje, že účetní jednotka, která před přechodem na vykazování podle IFRS kapitalizovala úroky v souladu s dříve používaným účetním rámcem, může v zahajovací rozvaze převzít kapitalizované úroky bez úprav. V následujícím období ale již musí kapitalizaci provádět v souladu s IAS 23.

Novelizace IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejnění (účinná pro roční účetní období s počátkem 1. ledna 2015). Vzhledem k novelizaci IFRS 9 Finanční nástroje (viz dále), která posunula datum účinnosti IFRS 9 na 1. leden 2015 bylo třeba vyřešit zveřejňování u jednotek, které již IFRS 9 přijaly. Společnosti se tato situace netýká.

Příloha účetní závěrky
za období 1. ledna 2013 až 30. června 2013
v tisících EUR

Novelizace IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejnění (účinná pro roční účetní období s počátkem 1. ledna 2013). Novelizace rozšířila zveřejnění k operacím, z nichž vyplývá vzájemné započtení finančních aktiv a finančních závazků. Cílem je zlepšit informaci o dopadu a potenciálním dopadu těchto operací na finanční pozici účetní jednotky a na vykazovaná finanční aktiva a finanční závazky. Jedná se o část projektu IASB k zápočtům, součástí projektu je i úprava IAS 32 zmíněná dále.

IFRS 9 Finanční nástroje (účinný pro roční období počínající 1. lednem 2015 nebo později, s možností předčasného přijetí). IFRS 9 zavádí nové požadavky pro klasifikaci a oceňování finančních aktiv, na klasifikaci a ocenění finančních závazků, úpravu odúčtování finančních nástrojů, snížení hodnoty a zajišťovacího účetnictví. K datu sestavení účetní závěrky není projekt přijetí standardu IFRS 9 dokončen, dodatkem z prosince 2011 byla účinnost standardu posunuta z 1. ledna 2013 na 1. leden 2015.

IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka, IFRS 11 Společné podnikání, IFRS 12 Zveřejnění účasti v jiných jednotkách, IAS 27 Individuální účetní závěrka, IAS 28 Investice do přidružených podniků a účasti ve společném podnikání (všechny s účinností pro roční období počínající 1. lednem 2013 nebo později). V rámci novelizace byl sjednocen přístup ke konsolidaci na principu kontroly dříve uvedený v IAS 27 a SIC 12. V souvislosti s novelizací byly pasáže týkající se konsolidované účetní závěrky revidovány a přesunuty do nového standardu IFRS 10. Interpretace SIC 12 byla zrušena. Nový standard IFRS 11, který nahradil standard IAS 31 už neobsahuje metodu poměrné konsolidace. Cílem vydání standardu IFRS 12 bylo sjednocení požadavků na zveřejnění, které byly dříve uvedeny v různých standardech. Novelizace IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka (účinná pro období s počátkem 1. ledna 2014 nebo později). Novelizace zpřesňuje pravidla pro mateřské společnosti, které mají charakter investiční společnosti, což není případ OCEL HOLDING SE.

Novelizace IFRS 10, IFRS 11 a IFRS 12 (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Novelizace přesněji specifikuje některé aspekty spojené s přechodem na používání těchto standardů.

IFRS 13 Oceňování reálnou hodnotou (účinný pro roční období počínající 1. lednem 2013 nebo později). Cílem standardu je poskytnout jednotnou definici reálné hodnoty, metodu oceňování a způsoby jejího zveřejnění napříč všemi ostatními standardy. Standard, v rozsáhlé míře harmonizovaný s US GAAP, nerozšiřuje požadavky na použití reálné hodnoty, nýbrž vysvětluje způsoby její aplikace. V souvislosti s vydáním standardu byly odstraněny požadavky na použití reálné hodnoty z ostatních standardů.

Novelizace IAS 1 Sestavování a zveřejnění účetní závěrky (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Pokud se účetní jednotka rozhodne dobrovolně u některého výkazu uvádět další srovnávací období, neznamená to, že musí další srovnávací období uvádět i u všech ostatních výkazů. Musí ale uvést informace za toto další srovnávací období u všech informací v příloze, které se týkají údajů z toho výkazu, u kterého je další srovnávací období prezentováno. Novelizace dále specifikuje případy, kdy je prezentace dalšího srovnávacího období ve výkazu o finanční pozici vyžadováno přímo standardem.

Novelizace IAS 1 Sestavování a zveřejnění účetní závěrky (účinná pro roční období s počátkem 1. července 2012 nebo později). Standard zpřesňuje požadavky na zveřejňování položek ostatního souhrnného výsledku. Nově je zaveden požadavek jednoznačně oddělit dvě skupiny položek:

- položky, které budou v budoucnu „recyklovány“ do výsledku hospodaření
- položky, které ani v budoucnu do výsledku hospodaření nevstoupí

Zároveň je zaveden požadavek odděleně zveřejnit i vliv daně z příjmů na tyto dvě skupiny položek, pokud jsou jednotlivé položky zveřejněny v jejich hodnotách před zdaněním. Společnost neočekává významný dopad na jí zveřejňované výkazy.

Novelizace IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Novelizace upřesňuje, že náhradní díly a vybavení nutné pro

**Příloha účetní závěrky
za období 1. ledna 2013 až 30. června 2013
v tisících EUR**

pohotovostní držení jsou vykazovány jako položky pozemků, budov a zařízení, pokud splňují definici pro toto zařazení. Pokud ne, vykazují se jako zásoby.

Novelizace IAS 19 Zaměstnanecké požitky (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Novelizace zavádí povinnost zveřejnit veškeré změny v závazku z penzijního plánu a v reálné hodnotě souvisejících aktiv, tj. je zrušeno 10 % pásmo, které umožňovalo ponechat související zisky a ztráty nezveřejněné. Navíc byla upravena struktura zveřejňovaných informací.

Novelizace IAS 27 Individuální účetní závěrka (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). V rámci vydání nových standardů IFRS 10 a IFRS 12 (viz výše) byla ustanovení týkající se individuální účetní závěrky ponechána v IAS 27 (původně nazývaném Konsolidovaná a individuální účetní závěrka) a požadavky na zveřejnění byly převedeny do IFRS 12. Naopak do IAS 27 byly převedeny požadavky týkající se individuální účetní závěrky, které byly dříve obsaženy v IAS 28 Investice do přidružených podniků a IAS 31 Účasti ve společných podnicích.

Novelizace IAS 32 Finanční nástroje: Prezentace (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2014 nebo později) zpřesňuje aplikaci kritérií pro započtení. (Viz též výše novelizace IFRS 7.)

Novelizace IAS 32 Finanční nástroje: zveřejnění (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Novelizace upřesňuje vykázání daně ze zisku v případě distribucí vlastníkům a daně ze zisku vztahující se k transakčním nákladům instrumentů vlastního kapitálu. Standard jednoznačně odkazuje na řešení podle IAS 12 Daně ze zisku.

Novelizace IAS 34 Mezitímní výkaznictví (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Novelizace upřesňuje, kdy vykazovat celková aktiva a celkové závazky segmentů.

2.4.2 Interpretace:

- IFRIC 20 Náklady na obnažování v produkční fázi povrchového dolu (účinná pro roční období s počátkem 1. ledna 2013 nebo později). Při obnažování těženého nerostu jsou některé vrstvy nadloží použitelné a jsou uchovávány jako zásoby. IFRIC 20 stanoví, že o těchto zásobách je i účtováno podle standardu IAS 2 Zásoby. Zároveň pro související náklady jsou dána kritéria, kdy je možno tyto náklady aktivovat jako dlouhodobé aktivum a jakým způsobem je vykázat a oceňovat při prvotním vykázání a v dalších obdobích.

V současnosti vedení společnosti OCEL HOLDING SE analyzuje výše uvedené standardy a interpretace s cílem provést příslušná opatření v příštích účetních závěrkách. Významné dopady na účetní závěrku společnosti nejsou očekávány.

3. DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA

3.1 Prohlášení o shodě

Účetní závěrka je sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, které obsahují účetní principy přijaté Radou pro Mezinárodní účetní standardy (IASB) a Výborem pro interpretace mezinárodního účetního výkaznictví (IFRIC) s účinností k 1. lednu 2013.

3.2 Výchozí údaje sestavování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena za použití oceňovací báze historických cen a za předpokladu neomezeného trvání účetní jednotky. V dalším textu jsou uvedena základní účetní pravidla.

3.2.1 Účtování výnosů

Výnosy se oceňují v reálné hodnotě přijaté nebo nárokované protihodnoty. Časové rozlišení výnosových úroků se uskutečňuje s ohledem na neuhrazenou jistinu, přičemž se použije příslušná efektivní úroková míra, tj. úroková míra, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní příjmy po očekávanou dobu trvání finančního aktiva na jeho čistou účetní hodnotu.

3.2.2 Cizí měny

Účetní závěrka společnosti je předkládána v měně primárního ekonomického prostředí, ve kterém společnost vyvíjí svoji činnost (funkční měna společnosti). Pro účely této účetní závěrky se výsledky a finanční pozice společnosti vyjadřují v eurech (EUR), které jsou funkční měnou společnosti a měnou vykazování pro tuto účetní závěrku.

Při sestavování účetní závěrky společnosti se transakce v jiné měně, než je funkční měna Společnosti (cizí měna), účtují za použití směnného kurzu platného k datu transakce. Ke každému rozvahovému dni se peněžní položky v cizí měně přepočítávají za použití závěrkového směnného kurzu. Nepeněžní položky, které jsou oceněny v reálné hodnotě vyjádřené v cizí měně, se přepočítávají za použití směnného kurzu platného k datu určení reálné hodnoty. Nepeněžní položky, které jsou oceněny v historických cenách vyjádřených v cizí měně, se nepřepočítávají. Kurzové rozdíly se účtují do zisku nebo ztráty v období, ve kterém vznikly.

3.2.3 Finanční aktiva

Finanční investice se zaúčtují, resp. odúčtují, k datu transakce na základě smlouvy o koupi nebo prodeji investice, kde podmínky vyžadují dodat investici v časovém rámci určeném daným trhem, a oceňují se při prvotním vykázání reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady, kromě finančních aktiv oceňovaných v reálné hodnotě s přeceněním do výsledku hospodaření, které se při prvotním vykázání oceňují reálnou hodnotou.

Finanční aktiva se klasifikují do těchto čtyř kategorií: finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, investice držené do splatnosti, realizovatelná finanční aktiva a úvěry a pohledávky. Klasifikace závisí na charakteru finančních aktiv a účelu použití, a určuje se při prvotním zaúčtování.

3.2.4 Metoda efektivní úrokové míry

Metoda efektivní úrokové míry je metoda výpočtu zůstatkové hodnoty finančního aktiva a alokace úrokového výnosu za dané období. Efektivní úroková míra je úroková míra, která přesně diskontuje předpokládanou výši budoucích peněžních příjmů (včetně všech poplatků zaplacených nebo přijatých, které tvoří nedílnou součást efektivní úrokové míry, transakčních nákladů a dalších prémie nebo diskontů) po očekávanou dobu trvání finančního aktiva, nebo případně po kratší období. Výnosy se vykazují na základě efektivní úrokové míry dluhových nástrojů, kromě finančních aktiv oceňovaných v reálné hodnotě s přeceněním do výsledku hospodaření.

3.2.5 Úvěry a pohledávky

Pohledávky z obchodního styku, úvěry a jiné pohledávky s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, které nejsou kótované na aktivním trhu, se klasifikují jako úvěry a pohledávky. Úvěry a pohledávky se oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry po zohlednění jakékoli ztráty ze snížení hodnoty. Výnosové úroky se vykazují vypočtené pomocí efektivní úrokové míry.

3.2.6 Snížení hodnoty finančních aktiv

Finanční aktiva, kromě aktiv v reálné hodnotě vykázaných do zisku nebo ztráty, se posuzují z hlediska existence náznaků snížení hodnoty vždy k rozvahovému dni. Hodnota finančních aktiv

Příloha účetní závěrky
za období 1. ledna 2013 až 30. června 2013
v tisících EUR

je snížena, jestliže existuje objektivní důkaz, že v důsledku jedné nebo více událostí, které se vyskytly po prvotním vykazání finančního aktiva, došlo ke snížení odhadovaných budoucích peněžních toků z investice.

U finančních aktiv potenciálně držených společnostmi by mezi objektivní důkazy snížení hodnoty patřily následující skutečnosti:

- závažné finanční obtíže emitenta nebo protistrany, nebo
- prodlení při splácení nebo nesplácení úroků nebo jistiny, nebo
- situace, kdy je pravděpodobné, že na dlužníka bude vyhlášen konkurz nebo u něj dojde k finanční reorganizaci.

U některých kategorií finančních aktiv, jako jsou pohledávky z obchodních vztahů, u nichž je zjištěno, že nedošlo ke snížení jejich hodnoty na úrovni jednotlivých položek, je následně posouzeno, zda došlo ke snížení hodnoty u celé skupiny aktiv.

V případě finančních aktiv oceněných zůstatkovou hodnotou se částkou snížení hodnoty rozumí rozdíl mezi účetní hodnotou aktiva a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou mírou finančního aktiva.

3.2.7 Zdanění

Daňový náklad představuje součet splatné daně a odložené daně.

Splatná daň vychází ze zdanitelného zisku stanoveného pro příslušný rok. Zdanitelný zisk se liší od zisku prezentovaného ve výkazu úplného výsledku, protože vychází z české účetní a daňové legislativy. Zdanitelný zisk vylučuje položky výnosů a nákladů, které jsou zdanitelné nebo odpočitatelné v jiných letech, a dále vylučuje položky, které nejsou nikdy zdanitelné nebo odpočitatelné.

3.3 Důležité úsudky o uplatňování účetních pravidel

Sestavení účetní závěrky si žádá, aby management provedl úsudky, odhady a předpoklady, které ovlivní aplikaci účetních zásad a účetních metod a výši vykázaného majetku, závazků, výnosů a nákladů.

Skutečné výsledky se mohou od těchto odhadů lišit. Odhady a související předpoklady jsou hodnocené průběžně. Úpravy účetních odhadů jsou vykazány v období, ve kterém je odhad korigován a ve všech následujících ovlivněných obdobích.

4. SHRUTÍ RIZIK

4.1 Úvěrové riziko

Úvěrové riziko představuje riziko finanční ztráty při nedodržení smluvních podmínek dlužníkem nebo protistranou. Společnost je vystavena především riziku nesplacení pohledávky ze strany mateřské společnosti nebo prodlení mateřské společnosti se splácením. Řízení úvěrového rizika v jiných případech běžně zahrnuje (i) prověření bonity dlužníka, (ii) stanovení limitů na dlužníky, resp. skupiny propojených subjektů včetně sledování koncentrace v portfoliu, (iii) stanovení limitů na protistrany, odvětví, země, banky a regiony, (iv) zmírňování rizika přijímáním různých forem zabezpečení, a (v) průběžné sledování vývoje úvěrového portfolia a přijímání opatření na minimalizaci možných ztrát.

Pohledávka za mateřskou společností činí 145 670 tis. EUR a je splatná do 31.12.2013.

4.2 Kurzové riziko

Kurzové riziko reprezentuje riziko ztráty v důsledku změny výměnných měnových kurzů, především kurzu české koruny vůči euru. Toto riziko je pro společnost materiální z pohledu vykazování, protože měna primárního ekonomického prostředí je měna euro, přičemž společnost je usazena v České republice s národní měnou česká koruna. Česká koruna vůči euru v 1. pololetí 2013 významně oslabila, což se projevilo na výsledcích společnosti.

4.3 Úrokové riziko

Úrokové riziko reprezentuje riziko ztráty v důsledku změny ceny nástrojů citlivých na změnu úrokových sazeb. Jde především o riziko změny úrokových sazeb, změny tvaru výnosové křivky, změny volatility úrokových sazeb a změny vztahu nebo rozpětí úrokových indexů. Změna úrokových sazeb často souvisí také s vyšší nákladů na získání zdrojů. V případě, že investor získává zdroje nebo financuje své finanční operace prostřednictvím zdrojů získaných za úrokovou sazbu navázanou na nějakou referenční úrokovou sazbu (např. EURIBOR atd.), zvýšení úrokových sazeb může negativně ovlivnit náklady na získání těchto zdrojů. Společnost nemá úročené aktiva nebo závazky, úrokové riziko je tedy minimální.

4.4 Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká z typu financování obchodních aktivit společnosti a řízení její pozice. Zahrnuje tak riziko schopnosti financovat aktiva nástroji s vhodnou splatností, jako i schopnost likvidovat/předat aktiva za přijatelnou cenu v přijatelném časovém horizontu. Při řízení rizika likvidity prosazuje společnost konzervativní a obezřetný přístup.

Společnost nemá významné závazky a její riziko likvidity není významné.

4.5 Riziko solventnosti

Riziko solventnosti společnosti spočívá především v její schopnosti splácet své závazky.

4.6 Tržní riziko

Tržní riziko je riziko, že změny tržních cen, zejména tržních cen nemovitostí a pronájmu nemovitostí ovlivní výnosy společnosti nebo hodnotu finančních nástrojů v jejím vlastnictví. Úlohou řízení tržního rizika je řídit a kontrolovat míru tržního rizika v akceptovatelných mezích a optimalizovat návratnost při daném riziku. Společnost se bude v budoucnu snažit eliminovat toto riziko nastavením vhodných cen pronájmu nemovitostí a nákupem nemovitostí určených k pronájmu v lukrativních oblastech.

4.7 Operační riziko

Operační riziko je riziko přímé nebo nepřímé ztráty vyplývající ze široké řady příčin spojených s obchodními procesy, technologiemi a infrastrukturou a z externích faktorů kromě úvěrového, tržního rizika a rizika likvidity, jako jsou například rizika vyplývající z právních a regulačních požadavků a všeobecně akceptovaných standardů firemního chování. Operační riziko vyplývá ze všech operací společnosti a ovlivňuje všechny podnikatelské subjekty. Součástí operačního rizika je i právní a regulační riziko – ztráta vyplývající zejména z nevymahatelnosti smluv, hrozby neúspěšných soudních řízení nebo rozsudků s negativním vlivem na společnost. V obchodním prostředí společnosti, zejména ve vztahu k bance se pod tímto rizikem může rozumět i riziko změn právních předpisů v oblasti regulace bankovníctví a poskytování finančních služeb nebo riziko sankcí ze strany regulátorů. To se může navíc spojit s reputačním rizikem.

Příloha účetní závěrky
za období 1. ledna 2013 až 30. června 2013
v tisících EUR

5. VÝNOSY

Společnost ke dni sestavení roční účetní závěrky nevykonává žádnou podnikatelskou činnost, proto nevykazuje žádné výnosy z běžné činnosti.

6. NÁKLADY

Analýza administrativních nákladů společnosti za období, je uvedena následovně:

Název položky	obd. 01.01.2013 až 30.06.2013 v tis. EUR	obd. 05.01.2012 až 30.06.2012 v tis. EUR
služby - účetní	2	5
služby - audit	4	0
služby - právní	0	69
služby - marketingové	0	3
finanční náklady - služby CDCP ČR	6	3
Administrativní náklady celkem	12	80

7. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost k datu mezitímní účetní závěrky nebyla povinná účtovat o splatné dani z příjmu z důvodu možnosti umožnění daňové ztráty z roku 2012. Rovněž neúčtovala o odložené daňové pohledávce z důvodu nejistoty umožnění zůstatku daňové ztráty v příštích letech.

8. DLOUHODOBÁ AKTIVA

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý majetek.

9. KRÁTKODOBÁ AKTIVA

Společnost uzavřela v roce 2012 smlouvu o úvěru s třetí stranou, na jejímž základě společnost poskytla prostředky ve výši 149 880 tis. EUR. Následně byla pohledávka vyplývající z poskytnutého úvěru postoupena na jediného akcionáře. Finanční prostředky plynoucí z této pohledávky budou použity především na financování obchodního záměru společnosti. Zůstatek pohledávky k 30.06.2013 je 145 670 tis. EUR (k 31.12.2012 byla 149 875 tis. EUR), opravné položky nebyly tvořeny.

Peníze a peněžní ekvivalenty ve výši 3 tis. EUR (k 31.12.2012 ve výši 1 tis. EUR) jsou plně k dispozici společnosti.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

K datu mezitímní účetní závěrky činí základní kapitál společnosti 150 000 000 EUR. Je rozdělen na 1 500 000 kusů kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 EUR. Emisní kurz upsaných akcií společnosti byl zcela splacen.

Společnost nevlastní ani nedežní žádné vlastní akcie, žádné akcie společnosti nejsou jménem společnosti drženy jakoukoli třetí osobou. Všechny akcie vydané společností jsou volně převoditelné. Všechny akcie vydané společností byly upsány jediným akcionářem. Neexistuje žádný schválený neupsaný kapitál společnosti a/nebo závazek navýšit kapitál společnosti.

10.1 Struktura vlastního kapitálu emitenta, včetně cenných papírů nepřijatých k obchodování na evropském regulovaném trhu a případného určení různých druhů akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi a podílu na základním kapitálu každého druhu akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi

Emitent emitoval cenné papíry – akcie s následnou specifikací:	
Druh:	kmenové akcie
Forma:	na majitele
Podoba:	zaknihované cenné papíry
Nominální hodnota jedné akcie:	2.532,- Kč/100,- EUR
Počet kusů:	1.500.000 ks
Název emise:	OCEL HOLDING
ISIN:	CZ 0008467834
Celková jmenovitá hodnota emise:	3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR
Převoditelnost akcií:	neomezena
Kotace:	Standard Market Burzy cenných papírů Praha, a.s. (předtím s označením regulovaný volný trh Burzy cenných papírů Praha, a.s.)
Datum zahájení obchodování:	30. 04. 2012
Rozhodné právo:	České právo
Jurisdikce:	České soudy
Souhlas a oznámení:	prospekt cenných papírů schválila ČNB rozhodnutím č.j. 2012/3690/570 ze dne 20.03.2012, který nabylo právní moci dne 20.03.2012
Splaceno k 30. 06. 2013:	100 % základního kapitálu

Další informace:

- omezení převoditelnosti cenných papírů: není omezena;
- významné přímé a nepřímé podíly na hlasovacích právech emitenta: významným přímým podílem na hlasovacích právech emitenta je 100% podíl na hlasovacích právech emitenta – který patří Jedinému akcionáři, společnosti OXLEY INVESTMENTS LIMITED. Žádné významné nepřímé podíly na hlasovacích právech emitenta nejsou;
- vlastníci cenných papírů se zvláštními právy, včetně popisu těchto práv: vlastníci cenných papírů se zvláštními právy nejsou;
- omezení hlasovacích práv: omezení hlasovacích práv vyplývá z všeobecně závazných právních předpisů, jiná omezení nejsou;
- smlouvy mezi akcionáři nebo obdobnými vlastníky cenných papírů představujících podíl na emitentovi, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi nebo hlasovacích práv, pokud jsou emitentovi známy: takové smlouvy emitentovi známy nejsou;
- obchodování: cenné papíry (akcie) představující 100% základního kapitálu emitenta jsou veřejně obchodovatelné na Standard Market trhu Burzy cenných papírů Praha, a.s. (předtím s označením regulovaný volný trh Burzy cenných papírů Praha, a.s.);
- práva vyplývající z akcie: základní kapitál 3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR je rozdělen na 1.500.000 kusů akcií na majitele, v zaknihované podobě. Jmenovitá hodnota jedné akcie činí 2.532,- Kč/100,- EUR. S každou akcií o jmenovité hodnotě 2.532,- Kč/100,- EUR je spojen jeden hlas.

Všechna práva akcionáře jako společníka podle platných právních předpisů a stanov emitenta:

Akcionář má tedy:

- a) právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů v den, kde bylo o vyplacení dividendy rozhodnuto. Akcionář není povinen vrátit společnosti dividendu přijatou v dobré víře.

**Příloha účetní závěrky
za období 1. ledna 2013 až 30. června 2013
v tisících EUR**

Nestanoví-li rozhodnutí valné hromady jinak, je dividenda splatná do 3 (tří) měsíců ode dne, kdy bylo přijato rozhodnutí valné hromady o rozdělení zisku společnosti – OCEL HOLDING SE. Představenstvo akcionářům oznámí den splatnosti dividendy bez zbytečného odkladu po datu konání valné hromady. Na základě akcií vydaných v souvislosti se zvýšením základního kapitálu společnosti vzniká akcionářům právo na dividendu z čistého zisku dosaženého v roce, v němž došlo ke zvýšení základního kapitálu.

- b) právo podílet se na řízení společnosti
Akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, má právo požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení předmětu jednání valné hromady, a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Akcionář přítomný na valné hromadě má právo na vysvětlení podle předchozí věty i ohledně záležitostí týkajících se osob ovládaných společností.
- c) právo na podíl na likvidačním zůstatku
Při zrušení společnosti s likvidací má akcionář právo na podíl na likvidačním zůstatku. Jeho výše se určuje stejně jako v případě určení akcionářova podílu na zisku.
- d) přednostní právo na upsání nových akcií při zvýšení základního kapitálu
Každý akcionář má přednostní právo upsat část nových akcií společnosti upisovaných ke zvýšení základního kapitálu v rozsahu jeho podílu na základním kapitálu společnosti, upisují-li se akcie peněžitými vklady, ledaže toto právo je vyloučeno způsobem stanoveným stanovami společnosti a Obchodním zákoníkem.

Práva a povinnosti akcionářů jsou blíže upraveny v části druhé, díl V, oddíl III.. § 178 a následující zákona č. 513/1991 Sb. Obchodního zákoníku ve znění pozdějších předpisů a v stanovách emitenta.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neeviduje závazky z obchodního styku k 30.06.2013 (k 31.12.2012 ve výši 4 tis. EUR).

13. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

OCEL HOLDING SE jako postupce uzavřel s jediným akcionářem OXLEY INVESTMENTS LIMITED jako postupitelem dne 02.01.2013 Dohodu o novaci závazku, na základě které byl neuhrazený zůstatek odplaty za postoupení pohledávky ve smyslu Smlouvy o postoupení pohledávky ze dne 20.02.2012 v znění Dodatku č. 1 ze dne 25.09.2012 konvertován ze sumy 149.875.000,- EUR na sumu 3.780.596.875,- CZK. Zároveň byla prodloužena konečná splatnost odplaty do 31.12.2013.

Členům statutárních orgánů nebyly vypláceny žádné odměny ani s nimi nebyly prováděny žádné jiné operace.

Sestavené dne:	Podpis člena statutárního orgánu společnosti:
16.08.2013	