



VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI OCELHOLDING SE ZA ROK 2012

vyhotovená ve smyslu § 118 zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon**“) a části VII. Burzovních pravidel Burzy cenných papírů Praha, a.s. - Podmínky přijetí akcií na obchodování na burzovní trh Standard Market

OBSAH

1. TEXTOVÁ ČÁST	3-44
ČÁST I.	3-27
A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O EMITENTOVÍ	3-6
B. DALŠÍ INFORMACE V ROZSAHU ÚDAJŮ UVÁDĚNÝCH V PROSPEKTU A DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE	7-23
C. OSOBY S ŘÍDÍCÍ PRAVOMOCÍ EMITENTA	24-27
ČÁST II.	26-44
A. ZÁKLADNÍ KAPITÁL EMITENTA.....	26-29
B. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH	30-32
C. PODROBNĚ O ORGÁNECH EMITENTA	33-42
D. KODEX ŘÍZENÍ A SPRÁVY SPOLEČNOSTI A VNITŘNÍ KONTROLA ...	43-44
2. SOUČÁSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY	45
A. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU	45-49
B. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBYMI	50-53
C. ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ	54
D. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA (ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 05. 01. 2012 DO 31. 12. 2012)	
E. ZPRÁVA AUDITORA V PLNÉM ZNĚNÍ	

1. TEXTOVÁ ČÁST

ČÁST I.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O EMITENTOVÍ

Obchodní firma (název):	OCEL HOLDING SE
Sídlo:	Moravská 1687/34, PSČ 120 00, Praha - Vinohrady, Česká republika
Telefon:	00421 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:	dobu 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 31. 12. 2012 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 ve znění Nařízení Rady (ES) č. 885/2004 ze dne 26.04.2004 (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**“).

Emitent byl založen dle českého právního řádu, společností HHP SE-ready, SE, se sídlem Praha 2, Moravská 1687/34, PSČ 120 00, IČ: 241 27 451, zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, vložka H 375 (dále jen „**HHP SE-ready, SE**“) jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu příslušných právních předpisů ze dne 22. 12. 2011 a vznikl 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. Emitent byl založen jako akciová společnost upsáním akcií bez veřejné nabídky, přičemž základní kapitál emitenta byl ve výši 3.038.400,- Kč/120.000,- EUR, rozdělen na 100 kusů kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie 30.384,- Kč byl zcela splacen ke dni vzniku emitenta.

Dne 07. 02. 2012 společnost HHP SE-ready, SE jako prodávající uzavřela se společností OXLEY INVESTMENTS LIMITED, se sídlem Nikósie, Themistokli Dervi 12, PALAIS D'IVOIRE 1066, Kyperská republika, registrační číslo: HE 139766 (dál jen „**OXLEY INVESTMENTS LIMITED**“ nebo „**Jediný akcionář**“) jako kupující Smlouvu o převodu akcií, na základě které společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED nabyla 100 kusů kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie 30.384,- Kč, představujících 100% základního kapitálu společnosti OCEL HOLDING SE a to ve smyslu § 96 Zákona, ke dni připsání předmětných akcií na majetkový účet OXLEY INVESTMENTS LIMITED vedený Centrálním depozitářem cenných papírů - 09.02.2012.

Následně Jediný akcionář zvýšil svým rozhodnutím ze dne 20. 02. 2012 základní kapitál společnosti OCEL HOLDING SE o částku ve výši 3.794.961.600,- Kč/149.880.000,- EUR (dále tento proces jen „**Zvýšení základního kapitálu**“), na výslednou sumu základního kapitálu – 3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR s účinností ke dni 28. 02. 2012.

Společnost OCEL HOLDING SE ve smyslu zapsaného předmětu podnikání v obchodním rejstříku vykonává následovní činnosti: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona – pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. V průběhu obchodní činnosti emitenta nedošlo k žádným důležitým událostem v podnikání emitenta.

Společnost OCEL HOLDING SE není součástí žádné skupiny - ovládající osobou je společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED jako Jediný akcionář. Společnost OCEL HOLDING SE je ovládanou osobou a s ohledem na § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. Obchodního zákoníku ve znění pozdějších předpisů neexistují ve vztahu k společnosti OCEL HOLDING SE, jako emitentovi, propojené osoby. Detailní struktura a popis vzájemných vztahů je obsažen v bodě B. 4. „Organizační struktura“, části I. a ve ZPRÁVĚ

PŘEDSTAVENSTVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

STATUTÁRNÍ ORGÁN - PŘEDSTAVENSTVO:

člen představenstva: JUDr. Juraj Puskailer
datum narození: 17. 05. 1977
Ul. 29. Augusta 2263/15, 811 09 Bratislava- Staré Mesto
Slovenská republika
den vzniku členství v představenstvu: 07. 02. 2012

DOZORČÍ RADA:

člen dozorčí rady: Mgr. Janka Mišúnová
datum narození: 24. 08. 1981
Pankúchova 1588/3, 851 05 Bratislava – Petržalka,
Slovenská republika
den vzniku členství v dozorčí radě: 07. 02. 2012

Člen dozorčí rady Mgr. Janka Mišúnová, se vzdala funkce ke dni 04.01.2013.

VÝBOR PRO AUDIT:

člen výboru pro audit: Veronika Federerová Salwenderová
datum narození: 06. 06. 1975
Praha 10 – Horní Měcholupy, Padovská 585/2, PSČ 109 00
Česká republika
den vzniku členství: 07. 02. 2012

člen výboru pro audit: Stanislava Prokopová
datum narození: 25. 08. 1980
Louny, Chelčického 1101, PSČ 44 01
Česká republika
den vzniku členství: 07. 02. 2012

člen výboru pro audit: Lenka Pršalová
datum narození: 24. 07. 1977
Praha 10 – Malešice, Akademická 1, PSČ 108 00

Česká republika

den vzniku členství: 07. 02. 2012

VALNÁ HROMADA - JEDINÝ AKCIONÁŘ:

Společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED se sídlem Nikósie, Themistokli Dervi 12, PALAIS D'IVOIRE 1066, Kyperská republika, registrační číslo: HE 139766.

V souvislosti s jediným akcionářem společnosti OCEL HOLDING SE, organizační strukturou skupiny a jejím popisem, z kterého bude zřejmé, a ve kterém bude uvedeno, zda je emitent – společnost OCEL HODLING SE přímo či nepřímo vlastněn nebo ovládán jinými osobami, je obsažen ve ZPRÁVĚ PŘEDSTAVENSTVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

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.

B. DALŠÍ INFORMACE V ROZSAHU ÚDAJŮ UVÁDĚNÝCH V PROSPEKTU A DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

B.1. Oprávnění auditorů

Hospodaření společnosti a jeho účetní evidence je kontrolována auditorskou společností – BDO Audit s.r.o. se sídlem Praha – Vinohrady, Moravská 1687/34, PSČ 120 00, IČ: 24203882, která je členem Komory auditorů České republiky, pod oprávněním č 018.

Za příslušné období (05. 01. 2012 do 31. 12. 2012) Jediný akcionář - OXLEY INVESTMENTS LIMITED schválil svým rozhodnutím při výkonu působnosti valné hromady dne 11.03.2013 za auditora – společnost BDO Audit s.r.o.

B.2. Údaje o emitentovi

1. Historie a vývoj emitenta

Informace jsou obsaženy v bodu A, části I.

2. Investice

- **popis hlavních investic emitenta, včetně zeměpisného rozložení těchto investic (v domovském státě a v zahraničí) a metody financování (vnitřní nebo vnější).**

Emitent byl založen dne 22.12. 2011 a dne 05. 01. 2012 byl zapsán do obchodního rejstříku.

Jediným akcionářem emitenta byla ke dni zápisu Zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku kyperská společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED.

Základní kapitál emitenta činil ke dni jeho vzniku 3.038.400,- Kč, tj. 120.000,- EUR dle kurzu 25,320 CZK/EUR, vyhlášeného Českou národní bankou ke dni 30.11.2011, v souladu s Nařízením Rady (ES) č. 2157/2001 ze dne 08. 10. 2001 o statutu evropské společnosti.

Dne 20. 02.2012 rozhodl Jediný akcionář emitenta jednající v působnosti valné hromady společnosti o:

- (a) štěpení akcií tak, že každá akcie o jmenovité hodnotě 30.384,- Kč, tj. 1.200,- EUR se štěpí na 12 kusů akcií o jmenovité hodnotě 2.532,- Kč, tj. 100,- EUR, a dále
- (b) zvýšení základního kapitálu emitenta o částku 3.794.961.600,- Kč/149.880.000,- EUR upsáním nových akcií.

Základní kapitál emitenta po zvýšení činí 3.798.000.000,- Kč, tj. 150.000.000,- EUR, a je tvořen 1.500. 000 ks kmenových akcií ve formě na majitele v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 2.532,- Kč, tj. 100 EUR každé akcie. Všechny nově vydávané akcie upsal v rámci realizace procesu Zvýšení základního kapitálu Jediný akcionář. Emisní kurz upsaných akcií emitenta byl zcela splacen.

a) úvěr od Jediného akcionáře – společnosti OXLEY INVESTMENTS LIMITED

Dne 15. 02. 2012 uzavřeli emitent jako dlužník a Jediný akcionář - OXLEY INVESTMENTS LIMITED jako věřitel smlouvu o úvěru, na základě které poskytl Jediný akcionář emitentovi úvěr ve výši 149.880.000,- EUR (dále jen „Úvěr“), přičemž Úvěr v celé výši načerpal emitent dne 20. 02. 2012 na základě žádosti o čerpání předložené Jedinému akcionáři v souladu se smlouvou o úvěru. Pohledávka Jediného akcionáře za emitentem na splacení Úvěru byla vypořádána započtením oproti pohledávce emitenta za Jediným akcionářem na splacení emisního kurzu nově vydaných akcií vzniklé v souvislosti se zvýšením základního kapitálu emitenta o částku 3.794.961.600,- Kč (v měně euro: 149.880.000,- EUR), a to na základě dohody o započtení ze dne 20. 02. 2012.

Finanční prostředky použité pro účely poskytnutí Úvěru byly získány Jediným akcionářem ze strany třetí osoby, kapitálově ani personálně nespřízněnou s emitentem.

b) úvěr poskytnutý společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED

Dne 15. 02. 2012 uzavřel emitent, jako věřitel, a společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED, se sídlem Themistokli Dervi 15, MARGARITA HOUSE, 1st Floor, Flat/Office 102, 1066 Nicosia, Kyperská republika, registrační číslo HE 139240, jako dlužník, smlouvu o úvěru do výše 149.880.000,- EUR. Úvěr byl načerpán v plné výši.

Smlouva o úvěru byla uzavřena za následujících základních podmínek:

- (i) úvěr bylo možné čerpat v jedné nebo vícero tranších v měně EUR;
- (ii) použití úvěru není na straně dlužníka účelově vázáno;
- (iii) úvěr byl poskytnut bezhotovostní formou, a to převodem na účet dlužníka prostřednictvím banky se sídlem v ČR;
- (iv) úvěr je úročen úrokovou sazbou ve výši 5,75 % p.a.; úrok je splatný společně se splátkou úvěru nebo jeho části, nejpozději však k datu uvedenému níže;
- (v) konečné datum splacení úvěru je 31. 12. 2012, nedohodnou-li se smluvní strany jinak; dlužník je nicméně oprávněn splatit úvěr nebo jeho část (spolu s příslušenstvím) i předčasně;
- (vi) úrok z prodlení na straně dlužníka je ve výši 0,05 % z nesplacené částky, a to za každý den prodlení;
- (vii) smlouva obsahuje standardní prohlášení a závazky dlužníka, obvyklé v tomto typu transakcí, zejména (1) je společností řádně založenou a platně existující podle právního řádu státu své inkorporace, (2) způsobilost společnosti k právním úkonům nebyla omezena, (3) povinnosti ze smlouvy o úvěru představují pro společnost platné právní závazky, které jsou pro ni závazné a vynutitelné, (4) uzavření smlouvy o úvěru není v rozporu s interními zakladatelskými dokumenty společnosti, platným právem a/nebo jakoukoli dříve uzavřenou smlouvou, (5) neprobíhá ani nehrozí ve vztahu ke společnosti žádné

insolvenční, soudní, správní nebo arbitrážní řízení, které by ovlivnilo schopnost společnosti dostát závazkům podle úvěrové smlouvy, (6) společnost získala veškerá potřebná povolení, oprávnění, souhlasy a licence, potřebné pro uzavření úvěrové smlouvy, (7) bez předchozího souhlasu emitenta nebude nakládat se svým majetkem způsobem překračujícím běžnou obchodní činnost, (8) bude poskytovat emitentovi informace o společnosti, které je emitent oprávněn požadovat, včetně informací o své finanční situaci a to včetně poskytnutí účetní závěrky společnosti; a (9) veškeré informace a prohlášení poskytnuté v souvislosti s uzavřením úvěrové smlouvy jsou pravdivé, kompletní a přesné a nejsou zavádějící;

- (viii) porušením kteréhokoliv prohlášení či závazku uvedeného výše by nastal tzv. případ porušení, následkem čeho by měl emitent možnost, mimo jiné, prohlásit poskytnutý úvěr včetně příslušenství za okamžitě splatný;
- (ix) úvěrová smlouva obsahuje doložku o mlčenlivosti, standardní pro úvěrové vztahy;
- (x) úvěrová smlouva se řídí českým právem a případné spory z úvěrové smlouvy budou řešeny před příslušným soudem určeným na základě platných procesních předpisů.

c) postoupení pohledávek z úvěru na Jediného akcionáře

Dne 20. 02. 2012 emitent postoupil smlouvou o postoupení pohledávek veškeré peněžité pohledávky ze smlouvy o úvěru za společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED na Jediného akcionáře – OXLEY INVESTMENTS LIMITED, a to za protiplnění ve výši 149.880.000,- EUR. Výše protiplnění byla určena znalcem a následně potvrzena znaleckým posudkem č. 18-4/2012, vyhotoveným společností RSM TACOMA a.s., se sídlem Praha 8, Karolinská 661, PSČ 186 00, IČ 639 98 581, dne 12. 03. 2012, jako znalcem jmenovaným pro tyto účely soudem.

Pohledávky za společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED byly postoupeny na Jediného akcionáře v souladu s podmínkami obvyklými v obchodním styku.

Smlouva o postoupení pohledávky byla uzavřena za následujících základních podmínek:

- (i) protiplnění za postoupení peněžité pohledávky emitenta ze smlouvy o úvěru za společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED na Jediného akcionáře je ze strany Jediného akcionáře splatné v měně EUR na zavalanou podle pokynů emitenta, a to v několika splátkách podle uvážení emitenta;
- (ii) emitent doručí Jedinému akcionáři specifikaci konkrétní splátky a platební instrukce (včetně specifikace finanční instituce, která povede bankovní účet emitenta) v písemné podobě nejméně patnáct (15) pracovních dnů před zamyšleným datem splatnosti příslušné splátky;
- (iii) konečné datum splatnosti protiplnění za postoupení pohledávky je smluvními stranami určeno na 30. 09. 2012;

- (iv) smlouva o postoupení pohledávky obsahuje mimo jiné prohlášení emitenta, že (1) příslušná pohledávka je postupitelná na Jediného akcionáře, (2) že společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED nemá za emitentem pohledávky, které by tato společnost mohla započíst proti pohledávce emitenta za společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED na splacení poskytnutého úvěru, nebo jeho části, (3) že mezi emitentem a společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED neprobíhá žádné sporné řízení, (4) že emitent není v úpadku ani proti němu nebylo zahájeno žádné insolvenční řízení;
- (v) smlouva o postoupení pohledávky obsahuje dále prohlášení Jediného akcionáře, že (1) veškeré požadavky právního řádu, kterým se Jediný akcionář řídí a jeho zakladatelských dokumentů byly s ohledem na postoupení pohledávky splněny, (2) Jediný akcionář není v úpadku ani ohledně něho neprobíhá žádné insolvenční řízení a nebylo rozhodnuto o jeho zrušení, a (3) majetek Jediného akcionáře nepodléhá žádnému výkonu rozhodnutí nebo exekuci;
- (vi) emitent neodpovídá Jedinému akcionáři za dobytost postoupené pohledávky;
- (vii) v den uzavření smlouvy o postoupení pohledávky emitent oznámí společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED postoupení pohledávky z úvěrové smlouvy na Jediného akcionáře; a
- (viii) smlouva o postoupení pohledávky se řídí českým právem, přičemž pro rozhodování sporů ze smlouvy o postoupení pohledávky byla smluvními stranami sjednána příslušnost Městského soudu v Praze.

Dne 25.09.2012 uzavřeli emitent a Jediný akcionář Dodatek č. 1 k smlouvě o postoupení pohledávek, jehož předmětem byla změna konečného data splatnosti protiplnění za postoupení pohledávky na 30. 09. 2013. Emitent má k 31. 12. 2012 za jediným akcionářem nezajištěnou pohledávku ve výši 149.875.000,- EUR na zaplacení protiplnění za postoupené pohledávky (dále jen „**Pohledávka**“).

Splacení Pohledávky Jediným akcionářem není zajištěno (zástavním právem, ručením ani jiným zajišťovacím nástrojem).

Jediný akcionář a společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED jsou kapitálově a personálně nespřízněnými společnostmi.

Komentář k realizovaným investicím

Vstup na kapitálový trh byl pro emitenta způsobem, jakým lze dosáhnout jeho budoucích investičních záměrů a získat pro jejich financování investory. Potenciální investoři zde podle emitentova zjištění preferují investici do kótovaných cenných papírů, kde je zajištěna vysoká míra transparency emitenta a které rovněž s ohledem na regulaci mohou nabývat finanční instituce.

Proces přijetí akcií k obchodování na regulovaném trhu a následná realizace zamýšlených akvizic byla časově poměrně náročná transakce, které trvala několik měsíců.

Investoři jsou zpravidla ochotni reálně poskytnout své prostředky až v okamžiku, kdy „vidí“ konkrétní investici, na kterou mají být jejich prostředky použity. To je obvyklý obchodní princip v tomto typu podnikání a investování a emitent jej při nastavení vhodné struktury financování byl nucen zohlednit, aby strukturu financování přizpůsobil potřebám investorů a tržnímu standardu.

Finanční prostředky pro účely realizace Zvýšení základního kapitálu byly poskytnuty ve prospěch Jediného akcionáře ze strany třetí osoby tedy osoby, která není a v době realizace popisovaných úkonů nebyla osobou jakkoli propojenou se společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED.

Následné poskytnutí úvěru emitentem - OCEL HODLING SE jako věřitelem ve prospěch společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED v postavení dlužníka bylo realizováno zejména s ohledem na objem finančních prostředků použitých pro Zvýšení základního kapitálu a za účelem maximálního zefektivnění jejich ekonomického využití. Pro emitenta také nebylo z finančního hlediska účelné ani hospodárné ponechat veškeré finanční prostředky získané od Jediného akcionáře při zvýšení základního kapitálu emitenta na bankovním účtu emitenta po celou dobu, než budou akcie emitenta přijaty k obchodování a než by mělo dojít k realizaci a vypořádání zamýšlených akvizic. Proto emitent hledal cestu, jak optimálně nastavit strukturu financování svých obchodních a investičních záměrů se zohledněním preferencí potenciálních investorů a při omezení finančních a také daňových rizik (ztrát) plynoucích z držení relativně velkého objemu nevyužitých finančních prostředků na účtu emitenta.

Z výše uvedených důvodů tak emitent použil poskytnuté prostředky tak, že (a) je poskytl formou úvěru společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED a (b) vzniklou pohledávku návazně postoupil na Jediného akcionáře. Cílem emitenta zde bylo dosáhnout stavu, kdy Jediný akcionář bude jediným dlužníkem emitenta a emitent tak bude mít možnost požádat o poskytnutí prostředků podle potřeby – tedy podle toho, jak to budou vyžadovat jeho konkrétní zamýšlené investice a potenciální investoři.

Společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED je kyperská obchodní společnost, která se zabývá mj. financováním projektů a transakcí a investicemi. Společnost často spolupracuje při různých finančních transakcích mezi společnostmi a finančními skupinami působícími v regionu V4. Společnost není kapitálově ani personálně spřízněná ani s emitentem ani s Jediným akcionářem.

Před poskytnutím úvěru provedl emitent základní standardní prověření společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED coby dlužníka (zejm. status dlužníka, neexistenci omezení vstoupit do plánované transakce, absenci závazků po splatnosti u úřadů veřejné moci a další standardní ověření). Emitent měl k dispozici také poslední účetní výkazy budoucího dlužníka k prověření jeho ekonomické situace. Prověření dlužníka provedl emitent s přihlédnutím k tomu, že pohledávka z úvěru měla být návazně postoupena na Jediného akcionáře, který tak ve výsledku nese kreditní riziko společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED.

Hlavními ekonomickými a obchodními přínosy výsledného stavu pro emitenta je tak (a) omezení finančních nákladů souvisejících s financováním časově relativně náročného investičního procesu emitenta a (b) vytvoření takové struktury financování, která budoucím potenciálním investorům umožní poskytnout prostředky preferovaným způsobem (tj. koupí kótovaných cenných papírů) a v preferované době (tj. pro konkrétní investici).

Pokud se týká vztahu společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED a Jediného akcionáře, jak je uvedeno výše, společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED zabývající se financováním projektů a transakcí a investicemi je společností nezávislou na Jediném akcionáři.

- **údaje o hlavních budoucích investicích emitenta, ke kterým se jeho řídicí orgány již pevně zavázaly.**

Společnost OCEL HOLDING SE resp. jeho řídicí orgány se pevně nezavázaly k žádným budoucím investicím.

B.3. Přehled podnikání

1. Hlavní činnosti

Společnost OCEL HOLDING SE ve smyslu zapsaného předmětu podnikání v obchodním rejstříku vykonává následující činnosti: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona – pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Emitent je společnost založená za účelem získání finančních prostředků z prodeje jím emitovaných akcií Jediným akcionářem na sekundárním trhu a získání a držení majetkových podílů. Jediný akcionář by měl použít peněžní prostředky získané prodejem akcií emitenta na sekundárním trhu primárně na splácení svého závazku vůči emitentovi z Pohledávky (jak je definována výše).

Emitent hodlá použít získané prostředky na financování akvizic společností v oblasti ocelářského průmyslu, především v teritoriu střední a východní Evropy. Strategickým cílem emitenta je zrealizovat akvizice cca dvou až čtyř společností působících v rámci ocelářského průmyslu.

Hlavním předmětem činnosti emitenta bude držení majetkových podílů v dceřiných společnostech a zajišťování efektivního finančního řízení vytvořené holdingové struktury. Emitent předpokládá, že nebude samostatně prodávat produkty, poskytovat služby ani vykonávat žádnou z těchto činností.

V sledovaném období (05. 01. 2012 až 31. 12. 2012) zatím emitent holdingovou strukturu nezaložil.

Společnost OCEL HOLDING SE v sledovaném období (05. 01. 2012 až 31. 12. 2012) nezavedla žádné nové produkty a služby.

2. Hlavní trhy

Emitent je účelově založenou společností a v sledovaném období (05. 01. 2012 až 31. 12. 2012) nevykonával žádnou podnikatelskou činnost a také nemá žádný majetkový podíl na jiné společnosti. Proto není možné popsat hlavní trhy, na kterých emitent působí. Není ani možné uskutečnit členění celkových příjmů podle kategorie činnosti a zeměpisného trhu za období, za které jsou uvedeny finanční údaje emitenta.

V sledovaném období (05. 01. 2012 až 31. 12. 2012) emitent nebyl také závislý na žádných patentech nebo licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo nových výrobních postupech.

Emitent nečiní žádné prohlášení o aktuálním postavení emitenta v hospodářské soutěži.

B.4. Organizační struktura

Emitent je společnost s Jediným akcionářem, tj. kyperskou společností OXLEY INVESTMENTS LIMITED. Společnost OCEL HOLDING SE nedrží k 31. 12. 2012 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 dceřině společnosti. Podle informací dostupných emitentovi nemá ani Jediný akcionář žádnou majetkovou účast na žádné společnosti přesahující 50% na základním kapitálu nebo hlasovacích právech, kromě přímé účasti na emitentovi

Společnost OCEL HOLDING SE prohlašuje, že vzhledem na skutečnost, že není součástí žádné skupiny, není závislá na jiných subjektech ve skupině.

B.5. Nemovitosti, stroje, zařízení

Emitent nemá v sledovaném období (05.01.2012 – 31.12.2012) žádná stávající nebo plánovaná významná hmotná dlouhodobá aktiva. Emitent neinvestoval do žádných nemovitostí, strojů a jiných zařízení. Emitent si není vědom žádných významných věcných břemen a práv třetích osob k věcem, které se nacházejí v jeho vlastnictví/užívání.

Emitent si není vědom žádných environmentálních překážek nebo problémů v oblasti životního prostředí, které by zabráňovaly využití jeho majetku, zabráňovaly by vykonávat investice v rámci podnikatelské činnosti emitenta a/nebo mohou ovlivnit využití hmotných dlouhodobých aktiv ze strany emitenta.

B.6. Provozní a finanční přehled

Emitent v sledovaném období (05. 01. 2012 – 31. 12. 2012) neprováděl žádnou významnější obchodní činnost. Nemá žádné zisky, pouze náklady ve výši 127.702,- EUR, spojené primárně s přijetím akcií emitenta k obchodování na Burze cenných papírů Praha, a.s. Přehled je blíže popsán v účetní závěrce, která je součástí výroční zprávy.

B.7. Zdroje kapitálu

Jak již bylo uvedeno výše, emitent je společnost založená za účelem získání finančních prostředků z prodeje jím emitovaných akcií Jediným akcionářem na sekundárním trhu. Jediný akcionář by měl peněžní prostředky

získané prodejem příslušných cenných papírů na sekundárním trhu použít primárně na splácení svého závazku vůči emitentovi z Pohledávky. Finanční prostředky, které emitent získá postupem uvedeným výše, použije na financování akvizic v rámci ocelářského průmyslu.

Emitent v současné době nemá žádné přijaté půjčky a/nebo úvěry. Emitentovi nejsou známy žádné údaje o omezeních využití zdrojů kapitálu emitenta, které by podstatně ovlivnily nebo mohly podstatně ovlivnit, přímo či nepřímo, provoz emitenta.

Údaje o očekávaných zdrojích financování nutných ke splnění závazků uvedených v bodech B.2., 2. „Investice“, B.5. „Nemovitosti, stroje a zařízení“ jsou uvedeny u popisu financování aktivit emitenta, a to pomocí splácení Pohledávky Jediným akcionářem.

B.7. Výzkum a vývoj, patenty a licence

Emitent v rámci výkonu své podnikatelské činnosti neuplatňuje a nevyužívá žádné cizí duševní vlastnictví, patenty a licence. Za sledované období (05. 01. 2012 - 31. 12. 2012) emitent neuskutečnil investice do výzkumné a vývojové činnosti. Emitent se do budoucna plánuje podílet na investicích do výzkumné a vývojové činnosti v oblasti ocelářského průmyslu.

B.8. Informace o trendech

Emitent prohlašuje, že za sledované období nedošlo k žádné podstatné negativní změně vyhlídek emitenta, která by byla emitentovi známa a která by měla vliv na jeho finanční situaci.

Emitentovi nejsou známy žádné konkrétní trendy, nejistoty, poptávky, závazky nebo události, které by s přiměřenou pravděpodobností mohly mít významný vliv na vyhlídky emitenta na běžný finanční rok.

B.9. Správní, řídicí a dozorčí orgány a vrcholové vedení

1. zakladatel emitenta

Zakladatelem emitenta byla společnost HHP SE-ready, SE.

2. představenstvo emitenta

Představenstvo je statutárním orgánem emitenta, jenž řídí činnost emitenta a jedná jeho jménem. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech emitenta, pokud nejsou vyhrazeny do působnosti valné hromady (jediného akcionáře) nebo dozorčí rady. Představenstvo má nejvíce 5 (pět) členů.

Stav k 31.12.2012:

funkce:	člen představenstva
jméno:	JUDr. Juraj Puskailer
datum narození:	17. května 1977
pracovní adresa:	Praha 2, Moravská 1687/34, PSČ 120 00

Vně emitenta neprovádí JUDr. Juraj Puskailer žádnou činnost, která by byla pro emitenta významnou, s výjimkou funkce člena orgánů níže uvedených společností a dále funkce správce konkursních podstat.

Pan Juraj Puskailer byl současně od 12. prosince 2011 zvolen předsedou představenstva ve společnosti AGROSOVÍN, a.s. Na majetek této společnosti byl usnesením Krajského soudu v Brně ze dne 15. dubna 2005, číslo jednací 26K 12/2004-100, prohlášen konkurs.

Mimo výše uvedené společnosti byl pan Puskailer za období předešlých pěti let členem následujících správních, řídicích nebo dozorčích orgánů nebo společníkem v následujících společnostech:

- (a) jednatel a společník WESTLAND s.r.o., se sídlem Ul. 29. augusta 15/F, Bratislava 811 09, Slovenská republika, IČ: 44 718 837 (účast trvá i nadále);
- (b) jednatel a jediný společník INTERZONE, s.r.o., se sídlem Ul. 29. augusta 15/F, Bratislava 811 09, Slovenská republika, IČ: 35 901 471 (účast trvá i nadále);
- (c) jednatel a společník LandFIN s.r.o., se sídlem Hattalova 12/C, Bratislava 831 03, Slovenská republika, IČ: 35 878 495 (účast trvá i nadále);
- (d) jednatel a společník NORDLAND s.r.o., se sídlem Ul. 29. augusta 15/F, Bratislava 811 09, Slovenská republika, IČ: 44 806 817 (účast trvá i nadále);
- (e) člen dozorčí rady APACHE a. s., se sídlem Bancíkovej 1/A, Bratislava Bratislava 821 03, Slovenská republika, IČ: 46 606 688 (vznik členství v dozorčí radě 08.10.2012);
- (f) člen dozorčí rady ViaCorp, a.s., se sídlem Ul. 29. augusta 15/F, Bratislava 811 09, Slovenská republika, IČ: 44 893 507 (účast trvá i nadále);
- (g) jednatel a jediný společník Solidum BIZ, s.r.o., se sídlem Ul. 29. augusta 15/F, Bratislava 811 09, Slovenská republika, IČ: 35 901 471 (účast jako jednatele a společníka skončila ke dni 6. března 2012);
- (h) jednatel společnosti WESTWALL s.r.o., Ul. 29. augusta 15/F, Bratislava 811 09, Slovenská republika, IČ: 45 534 624 (účast jako jednatele skončila ke dni 1. května 2011);
- (i) jednatel společnosti AIRBORNE s.r.o., Ul. 29. augusta 15/F, Bratislava 811 09, Slovenská republika, IČ: 44 873 948 (účast jako jednatele skončila ke dni 16. dubna 2010);
- (j) člen představenstva společnosti ROCA-Rent, a.s., se sídlem Kukuričná 8, Bratislava 831 03, IČ: 44 080 743 (účast jako člena představenstva skončila ke dni 3. září 2008);
- (k) jednatel a jediný společník JAVELIN s.r.o., se sídlem Ul. 29. augusta 15/F, Bratislava 811 09, Slovenská republika, IČ: 35 924 411 (účast jako jednatele a společníka skončila ke dni 12. března 2012);
- (l) jednatel a jediný společník Office - assistance s.r.o., se sídlem Hattalova 12/C, Bratislava 831 03, Slovenská republika, IČ: 45 000 034 (účast jako jednatele a společníka skončila ke dni 8. září 2010).

Podrobné informace o příslušných manažerských odborných znalostech a zkušenostech pana Puskailera:

Juraj Puskailer je absolventem Univerzity Komenského v Bratislavě, kde získal titul magistr (Mgr.) v oboru „Právo“ v roce 2001.

Od roku 2002 působil v společnosti BPT INVEST, a.s., Bratislava na pozici ředitele oddělení vymáhání pohledávek (administrace, správa, vymáhání pohledávek, komunikace s klienty společnosti, řízení podřízených zaměstnanců, atd.). Od srpna 2003 do ledna 2007 působil jako člen představenstva ve společnosti INVEST-KAPITAL, a.s., Bratislava (obchodní vedení společnosti, administrace, správa, vymáhání pohledávek, komunikace s klienty společnosti, řízení podřízených zaměstnanců, atd.).

V roce 2007 Juraj Puskailer získal titul doktor práv (JUDr.). Od roku 2006 do dnešního dne působí pan Puskailer i jako správce konkurzní podstaty v společnostech se sídlem na území Slovenské republiky.

Pan Puskailer využívá svých manažerských odborných znalostí a zkušeností při výkonu podnikatelské činnosti v návaznosti na výše uvedené společnosti.

Výše uvedená osoba nebyla nikdy (i) soudně trestaná za podvodné trestné činy, (ii) zbavena způsobilosti k výkonu funkce člena správních, řídicích nebo dozorčích orgánů emitenta nebo funkce ve vedení nebo provádění činnosti emitenta a (iii) obviněna, nebo sankcionována na základě úředního veřejného obvinění nebo sankcí ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů, včetně jakýchkoli příslušných profesních orgánů.

S výjimkou společnosti AGROSOVÍN, a.s. nebyl pan Puskailer za posledních pět let spojen (přímo nebo nepřímo prostřednictvím příslušné společnosti) s žádným konkursním řízením, nucenou správou majetku nebo likvidací. Ve společnostech, na majetek kterých byl vyhlášen konkurz nebo restrukturalizace a pan Puskailer byl jmenován správcem ze strany soudu, pan Puskailer vykonává funkci správce konkurzní podstaty na území Slovenské republiky.

Mezi osobami v orgánech emitenta nejsou žádné příbuzenské a ani jiné vztahy. Uvedené osoby byly nominovány za členy těchto orgánů na základě rozhodnutí jediného akcionáře emitenta.

3. dozorčí rada emitenta

Dozorčí rada je orgánem, který dohlíží na výkon působnosti představenstva emitenta a uskutečňování podnikatelské činnosti emitenta a má působnost v rozsahu stanoveném Obchodním zákoníkem a stanovami emitenta. Dozorčí rada má maximálně 7 (sedm) členů.

Stav k 31.12.2012:

funkce:	člen dozorčí rady
jméno:	Mgr. Janka Mišúnová
datum narození:	24. srpna 1981
pracovní adresa:	Praha 2, Moravská 1687/34, PSČ 120 00

Vně emitenta neprovádí paní Mišúnová žádnou činnost, která by byla pro emitenta významnou.

Paní Mišúnová nebyla za období předešlých pěti let členem žádných správních, řídicích nebo dozorčích orgánů nebo společníkem v žádné společnosti.

Podrobné informace o příslušných manažerských odborných znalostech a zkušenostech paní Mišúnové:

Mgr. Janka Mišúnová je absolventem Univerzity Komenského v Bratislavě, kde získal titul magistr (Mgr.) v oboru „Právo“.

Od roku 2005 do 2008 působila v Advokátní kanceláři Zuzana Papšíková, s.r.o. jako advokátní koncipient. Předmětem její činnosti bylo především výkon advokátní koncipientenské praxe s důrazem na oblast komerčního práva, správního práva, korporátní agendu, agendu týkající se cenných papírů, vymáhání pohledávek, development, atd.

Od roku 2009 je Mgr. Janka Mišúnová registrovaným advokátem v Slovenské advokátní komoře. Od ledna 2009 Mgr. Janka Mišúnová vykonává samostatnou advokátní praxi, ve své advokátní kanceláři řídí správu, administraci kanceláře, popřípadě zaměstnance, komunikaci a kontakt s klienty, poskytuje odbornou poradenskou činnost a konzultace v oboru právo s důrazem na obchodní právo, správní právo, občanské právo a mezinárodní právo.

Paní Mišúnová nebyla nikdy (i) soudně trestaná za podvodné trestné činy, (ii) zbavena způsobilosti k výkonu funkce člena správních, řídicích nebo dozorčích orgánů emitenta nebo funkce ve vedení nebo provádění činnosti emitenta a (iii) obviněna, nebo sankcionována na základě úředního veřejného obvinění nebo sankcí ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů, včetně jakýchkoli příslušných profesních orgánů.

Paní Mišúnová nebyla za posledních pět let spojena (přímo nebo nepřímo prostřednictvím příslušné společnosti) s žádným konkursním řízením, nucenou správou majetku nebo likvidací.

Mgr. Janka Mišúnová se vzdala funkce ke dni 04.01.2013, výkon její funkce končí dnem, kdy odstoupení projednala, nebo měla projednat valná hromada emitenta. Na nejbližší valné hromadě emitenta bude projednáno odstoupení paní Mišúnové a svolen nový člen dozorčí rady.

4. vrcholový management emitenta

Za sledované období emitent nezaměstnával jiné zaměstnance ani neangažoval jiné manažery. Jediným představitelem vrcholového managementu emitenta je člen představenstva JUDr. Juraj Puskailer.

5. střet zájmů na úrovni správních, řídicích a dozorčích orgánů a vrcholového vedení

Na členy představenstva emitenta a členy dozorčí rady emitenta se vztahují zákonná omezení stanovená v § 196 Obchodního zákoníku, týkající se konkurence mezi členy představenstva a emitentem a mezi členy dozorčí rady a emitentem. Emitent si není vědom žádného možného střetu zájmů mezi povinnostmi členů představenstva a dozorčí rady emitenta k emitentovi a jejich soukromými zájmy nebo jinými povinnostmi.

6. výbor pro audit

Výbor pro audit emitenta má 3 (tři) členy a byl zřízen rozhodnutím Jediného akcionáře, a to ke dni 20. února 2012. Členy výboru pro audit emitenta jsou následující osoby:

- (a) Veronika Federerová Salwenderová, datum narození: 6. června 1975
- (b) Stanislava Prokopová, datum narození: 25. srpna 1980

(c) Lenka Pršalová, datum narození: 24. července 1977

Veronika Federerová Salwenderová

funkce: členka výboru pro audit
datum narození: 5. června 1975
pracovní adresa: Jugoslávská 620/29, 120 00 Praha 2, Česká republika

Vně emitenta neprovádí paní Federerová žádnou činnost, která by byla pro Emitenta významnou.

Paní Federerová Salwenderová byla jmenována dne 25. února 2010 jednatelkou ve společnosti Synteract, s.r.o. Z funkce byla odvolána dne 30. června 2011.

Podrobné informace o příslušných odborných znalostech a zkušenostech paní Federerové Salwenderové:

Paní Veronika Federerová Salwenderová je absolventem Slezské univerzity v Opavě (Ing., 1998) a členem ACCA (Association of Chartered Certified Accountants, 2001).

Od roku 1998 do roku 2002 působila ve společnosti Deloitte & Touche pozici Senior v oddělení auditu (audit účetnictví společností zejména z oblasti finančních služeb a stavebnictví).

Od roku 2002 do roku 2003 působila ve společnosti IC COMPANYS CZ s.r.o., Praha – Jackpot & Cottonfield na pozici Financial Administration Controller (odpovědnost a práce v oblastech účetnictví, daně, mzdy, statutárního a skupinového reportingu, rozpočtování a plánování, cash flow management).

Od roku 2004 do roku 2008 působila ve společnosti PSA FINANCE ČESKÁ REPUBLIKA, s.r.o. – Peugeot Leasing, Citroën Leasing na pozici Senior Financial Controller a Financial Manager (odpovědnost a práce v oblasti controllingu, plánování a rozpočtů, treasury, manažerského reportingu, reportingu dle IFRS, spolupráce s účetním oddělením, zajištění auditu a daňových záležitostí společnosti).

Od roku 2008 do 31.12.2012 působila ve společnosti Process Solutions, s.r.o. na pozici Manager (odpovědnost za rozvoj kanceláře, zaměření na projekty s vysokým stupněm účetní a organizační náročnosti, dohled v oblasti reportingu, daňových povinností, koordinace přípravy statutárních účetních závěrek, komunikace s auditory).

Paní Federerová Salwenderová nebyla nikdy (i) soudně trestána za podvodné trestné činy, (ii) zbavena způsobilosti k výkonu funkce člena správních, řídicích nebo dozorčích orgánů kteréhokoli emitenta nebo funkce ve vedení nebo provádění činnosti kteréhokoli emitenta a (iii) obviněna nebo sankcionována na základě úředního veřejného obvinění nebo sankcí ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů, včetně jakýchkoli příslušných profesních orgánů.

Paní Federerová Salwenderová nebyla za posledních pět let spojena (přímo nebo nepřímo prostřednictvím příslušné společnosti) s žádným konkursním řízením, nucenou správou majetku nebo likvidací.

Stanislava Prokopová

funkce: členka výboru pro audit
datum narození: 25. srpna 1980

pracovní adresa: Jugoslávská 620/29, 120 00 Praha 2, Česká republika

Vně emitenta neprovádí paní Prokopová žádnou činnost, která by byla pro emitenta významnou.

Paní Prokopová nebyla za období předešlých pěti let členem žádných správních, řídicích nebo dozorčích orgánů nebo společníkem v žádné společnosti.

Podrobné informace o příslušných odborných znalostech a zkušenostech paní Prokopové:

Paní Stanislava Prokopová je absolventem Obchodní akademie v Chomutově (1998).

Od roku 2001 do roku 2008 působila ve společnosti TMF Czech, a. s., na pozici finanční účetní, mzdové účetní a personalisty (odpovědnost za účetní, mzdovou a personální agendu svěřených klientů, komunikace s klienty, jejich obchodními partnery a státními institucemi, zpracovávání kompletní účetní, mzdové a personální agendy, sestavování roční závěrky a měsíčních závěrek, příprava měsíčních a ročních výkazů podle požadavků klienta, asistence při auditu a přípravě přiznání k dani z příjmů, příprava statistických výkazů, roční zúčtování daně z příjmů, příprava vyúčtování daně z příjmů a vyúčtování daně vybírané srážkou, součinnost při kontrolách).

Od roku 2008 do 31. 12. 2012 působila ve společnosti Process Solutions, s.r.o. na pozici Experienced Senior Accountant (odpovědnost za účetní agendu, měsíční a roční reporting, příprava přiznání k DPH a daně z příjmu právnických osob, asistence během auditu, fakturace klientům).

Paní Prokopová nebyla nikdy (i) soudně trestána za podvodné trestné činy, (ii) zbavena způsobilosti k výkonu funkce člena správních, řídicích nebo dozorčích orgánů kteréhokoli emitenta nebo funkce ve vedení nebo provádění činnosti kteréhokoli emitenta a (iii) obviněna nebo sankcionována na základě úředního veřejného obvinění nebo sankcí ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů, včetně jakýchkoli příslušných profesních orgánů.

Paní Prokopová nebyla za posledních pět let spojena (přímo nebo nepřímo prostřednictvím příslušné společnosti) s žádným konkursním řízením, nucenou správou majetku nebo likvidací.

Lenka Pršalová

funkce: členka výboru pro audit

datum narození: 24. července 1977

pracovní adresa: Jugoslávská 620/29, 120 00 Praha 2, Česká republika

Vně emitenta neprovádí paní Pršalová žádnou činnost, která by byla pro emitenta významnou.

Paní Pršalová nebyla za období předešlých pěti let členem žádných správních, řídicích nebo dozorčích orgánů nebo společníkem v žádné společnosti.

Podrobné informace o příslušných odborných znalostech a zkušenostech paní Pršalové:

Paní Lenka Pršalová je absolventem Technické univerzity v Ostravě (Ing., 2001) a členem ACCA (Association of Chartered Certified Accountants, 2006).

Od roku 2001 do roku 2003 působila ve společnosti PricewaterhouseCoopers Audit na pozici Senior Audit Assistant (audit finančních výkazů, reporting).

Od roku 2004 do roku 2005 působila ve společnosti RWE Jihomoravská plynárenská, a.s. na pozici Financial controller (účast na střednědobém plánování, IFRS reporting pro mateřskou společnost).

Od roku 2005 do roku 2011 působila ve společnosti RWE Transgas, a.s. na pozici Senior financial controller (odpovědnost za finanční a manažerský reporting v regionu, příprava a analýza střednědobých plánů, nastavení účetních zásad a postupů pro reporting všech dceřiných společností, účast na regionálních projektech).

Od roku 2011 do 31.12.2012 působila ve společnosti Process Solutions, s.r.o. na pozici Manager (řízení a koordinace týmu samostatných účetních; odpovědnost za kompletní účetní a daňovou agendu pro externí klienty včetně komunikace s externími auditory; revize ročních účetních závěrek, statutárních finančních výkazů včetně přílohy k účetní závěrce, manažerský reporting).

Paní Pršalová nebyla nikdy (i) soudně trestána za podvodné trestné činy, (ii) zbavena způsobilosti k výkonu funkce člena správních, řídicích nebo dozorčích orgánů kteréhokoli emitenta nebo funkce ve vedení nebo provádění činnosti kteréhokoli emitenta a (iii) obviněna nebo sankcionována na základě úředního veřejného obvinění nebo sankcí ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů, včetně jakýchkoli příslušných profesních orgánů.

Paní Pršalová nebyla za posledních pět let spojena (přímo nebo nepřímo prostřednictvím příslušné společnosti) s žádným konkursním řízením, nucenou správou majetku nebo likvidací.

Mezi osobami v orgánech emitenta nejsou žádné příbuzenské a ani jiné vztahy. Uvedené osoby byly nominovány za členy těchto orgánů na základě rozhodnutí jediného akcionáře emitenta.

B.10. Odměny a výhody

Emitent za sledované období (05.01.2012 - 31.12.2012) neposkytl žádné odměny, podmíněné, odložené a/nebo nepodmíněné. Emitent si neukládá nebo nevyhrazuje žádné částky na výplaty penzijních, důchodových nebo podobných dávek.

O odměňování a o poskytnutí plnění členům představenstva, výboru pro audit a dozorčí rady rozhoduje valná hromada emitenta v souladu se stanovami emitenta a v souladu se smlouvami o výkonu funkce. Vzhledem k tomu, že emitent za sledované období nesvolal valnou hromadu, nepřísluší členům orgánů emitenta do této doby žádná odměna ani plnění. V souvislosti s budoucími aktivitami emitenta má každý člen představenstva a dozorčí rady právo na odměnu/plnění za výkon své funkce stanovené (i) na základě uzavřené smlouvy o výkonu funkce schválené Jediným společníkem, v souladu s příslušnými ustanoveními Obchodního zákoníku a (ii) po schválení valnou hromadou emitenta.

B.11. Postupy představenstva a dozorčí rady emitenta

Jsou blíže popsány v části II, písmenu C. „Podrobně o orgánech emitenta“.

B.12. Zaměstnanci

Emitent za sledované období nezaměstnával žádné zaměstnance.

B.13. Hlavní akcionář

Jediným akcionářem emitenta je společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED. Emitent nemá informace o jiných osobách s přímou či nepřímou účastí na kapitálu nebo hlasovacích právech emitenta. V souvislosti s akciemi vydanými emitentem neexistují žádná přednostní nebo odlišná hlasovací práva. Všechny akcie vydané emitentem jsou kmenové akcie na majitele v zaknihované podobě.

Jediný akcionář nemá možnost ovlivňovat činnost emitenta jinak než vahou svých hlasů. Emitent není stranou ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

Povaha kontroly ze strany Jediného akcionář vyplývá z přímo vlastněného 100% podílu akcií emitenta. Proti zneužití kontroly a řídicího vlivu ovládající osoby využívá emitent zákonem daný instrument zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (zpráva o vztazích mezi propojenými osobami). Společnost OCEL HOLDING SE má také kvalifikovaný kontrolní orgán – dozorčí radu, která je jednočlenná a zasedá za účelem projednání věcí týkajících se podstatných záležitostí společnosti. Vedení společnosti řádně a včas dodržuje veškeré informační povinnosti, které jí ukládá příslušná legislativa a je svěřeno kvalifikovaným, manažersky zkušeným a bezúhonným osobám. Hospodaření společnosti a jeho účetní evidence je kontrolována auditorskou společností s příslušným oprávněním a licenci. Všechny tyto skutečnosti mají mimo snahy o dosahování hlavních dlouhodobých cílů v podobě zhodnocování svěřeného akcionářského majetku také zabránit resp. vyloučit možné zneužití kontroly společnosti.

Emitentovi nejsou známa žádná ujednání, která mohou vést ke změně kontroly nad emitentem.

B.14. Transakce se spřízněnými stranami

Jedinou transakcí se spřízněnou osobou je postoupení pohledávek z úvěru mezi emitentem a společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED, na Jediného akcionáře, jak je popsáno v bodě B.2. „Údaje o emitentovi“, v bodě 2. „Investice“, v části popisu hlavních investic. Mimo tuto transakci neexistují žádné transakce se spřízněnými stranami.

Postoupení Pohledávky bylo mezi emitentem a Jediným akcionářem zrealizováno za podmínek obvyklých v obchodním styku a v souladu se znaleckým posudkem č. 18-4/2012, vyhotoveným společností RSM TACOMA a.s., se sídlem Praha 8, Karolinská 661, PSČ 186 00, IČ 639 98 581, dne 12. března 2012.

Vzhledem k tomu, že emitent za sledované období nevykonával žádnou činnost, nelze vyjádřit procentuální část obrátu emitenta na transakcích mezi spřízněnými stranami.

B.15. Významné smlouvy

Emitent nemá uzavřeny smlouvy, které by mohly vést ke vzniku závazků nebo nároku, které by byly podstatné pro schopnost emitenta plnit závazky k držitelům cenných papírů, s výjimkou smluv popsanych v bodě B. 2. „Údaje o emitentovi“, v bodě 2. „Investice“, v části popisu hlavních investic.

Vzhledem ke skutečnosti, že emitent není členem žádné skupiny, neexistují jiné smlouvy, které by obsahovaly jakékoli ustanovení, podle kterého má kterýkoli člen skupiny jakýkoli závazek nebo nárok, které jsou k datu registračního dokumentu pro skupinu podstatné.

B.16. Dividendová politika a významná soudní řízení

1. Dividendová politika

Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledků hospodaření určila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií akcionáře ke jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů v den, kdy bylo o vyplacení dividendy rozhodnuto. Akcionář není povinen vrátit společnosti dividendu přijatou v dobré víře. Nestanoví-li rozhodnutí valné hromady jinak, je dividendy splatná do 3 (tří) měsíců ode dne, kdy bylo přijato rozhodnutí valné hromady o rozdělení zisku společnosti. Představenstvo akcionářům oznámí den splatnosti dividendy bez zbytečného odkladu po datu konání valné hromady. V sledovaném období (05.01.2012 -31.12.2012) se nekonala žádná valná hromada, jež měla v programu schvalování rozdělování dividend.

2. Soudní řízení

V sledovaném období (05.01.2012 -31.12.2012) neexistují žádné státní, soudní nebo rozhodčí řízení, která mohla mít nebo v nedávné minulosti měla významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost emitenta nebo skupiny. Rovněž emitentovi není známo, že by takové řízení probíhalo nebo hrozilo.

B.17. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Informace o těchto skutečnostech jsou blíže popsány v příloze účetní závěrky v bodě 14.

B.18. Číselné údaje a informace za uplynulé účetní období v rozsahu číselných údajů a informací uváděných v prospektu

Informace podle výše uvedených požadavků jsou součástí účetní závěrky emitenta.

B.19. Informace o odměnách účtovaných za účetní období auditory:

Ověření roční účetní závěrky k 31. 12. 2012 a vydání zprávy auditora: 2 784 EUR (70 tis. Kč)

Ověření výroční zprávy k 31. 12. 2012: 199 EUR (5 tis. Kč)

B.20. Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky:

Informace o těchto skutečnostech jsou blíže popsány v bodě B.3 „Přehled podnikání“.

B.21. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích:

V příslušném účetním období se nerealizovaly aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích.

B.22. Informace o tom, zda účetní jednotka má organizační složku podniku v zahraničí:

V příslušném účetním období ani v blízké budoucnosti se neuvažuje o zřízení organizační složky podniku v zahraničí.

C. OSOBY S ŘÍDÍCÍ PRAVOMOCÍ EMITENTA

C.1. Identifikace osob s řídící pravomocí emitenta

Společnost OCEL HOLDING SE prohlašuje, že osoby s řídící pravomocí ve smyslu § 2 odst. 1, písm. b) Zákona, jsou členy představenstva společnosti a členy dozorčí rady společnosti:

STATUTÁRNÍ ORGÁN – PŘEDSTAVENSTVO:

člen představenstva: JUDr. Juraj Puskailer
datum narození: 17. 05. 1977
Ul. 29. Augusta 2263/15, 811 09 Bratislava- Staré Mesto
Slovenská republika
den vzniku členství v představenstvu: 07. 02. 2012

DOZORČÍ RADA:

člen dozorčí rady: Mgr. Janka Mišúnová
datum narození: 24. 08. 1981
Pankúchova 1588/3, 851 05 Bratislava – Petržalka,
Slovenská republika
den vzniku členství v dozorčí radě: 07. 02. 2012

Osoby s řídící pravomocí - člen představenstva vykonává řídící činnosti ve smyslu Obchodního zákoníku a stanov emitenta. Představenstvo je statutárním orgánem, jenž řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem. Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, pokud nejsou Obchodním zákoníkem nebo stanovami vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady. Představenstvo zabezpečuje obchodní vedení včetně řádného vedení účetnictví společnosti.

Člen dozorčí rady Mgr. Janka Mišúnová, se vzdala funkce ke dni 04.01.2013

Osoby s řídící pravomocí- člen dozorčí rady vykonává kontrolní a dozorní činnosti ve smyslu Obchodního zákoníku a stanov emitenta. Dozorčí rada dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti.

Na členy představenstva a členy dozorčí rady se vztahují zákonná omezení stanovená v § 196 Obchodního zákoníku, týkající se konkurence mezi členy představenstva a emitentem a mezi členy dozorčí rady a emitentem.

Emitent si není vědom žádného možného střetu zájmů mezi povinnostmi členů představenstva a dozorčí rady emitenta k emitentovi a jejich soukromými zájmy nebo jinými povinnostmi.

C.2. Číselné údaje a informace o všech peněžitých a nepeněžitých příjmech, které přijaly za účetní období osoby s řídicí pravomocí od emitenta a od osob ovládaných emitentem, a to souhrnně za všechny členy statutárního orgánu, souhrnně za všechny členy dozorčího orgánu a souhrnně za všechny ostatní osoby s řídicí pravomocí

V účetním období nebyly realizovány žádné peněžité a nepeněžité příjmy, které by přijaly za účetní období osobami s řídicí pravomocí od emitenta ani od osob ovládaných emitentem (vzhledem ke skutečnosti, že osoby ovládané emitentem neexistují).

C.3. Číselné údaje a informace o počtu akcií nebo obdobných cenných papírů představujících podíl na emitentovi, které jsou ve vlastnictví osob s řídicí pravomocí emitenta, včetně osob těmto osobám blízkým, číselné údaje a informace o opcích a srovnatelných investičních nástrojích, jejichž hodnota se vztahuje k akciím nebo obdobným cenným papírům představujících podíl na emitentovi a jejichž smluvními stranami jsou uvedené osoby, nebo které jsou uzavřeny ve prospěch uvedených osob; číselné údaje a informace se uvádějí souhrnně za všechny členy statutárního orgánu, souhrnně za všechny členy dozorčího orgánu, souhrnně za všechny ostatní osoby s řídicí pravomocí a souhrnně za osoby těmto osobám blízké; uvedené osoby oznámí emitentovi potřebné číselné údaje a informace

Žádné osoby ve smyslu výše uvedeného nedrží a nevlastní akcie nebo obdobné cenné papíry představujících podíl na emitentovi.

C.4 Principy odměňování osob s řídicí pravomocí emitenta, identifikace těchto osob a popis jejich činnosti a s nimi spojených působností a rozhodovacích pravomocí

Identifikace těchto osob s řídicí pravomocí emitenta je specifikována v bodě C.1. „identifikace osob s řídicí pravomocí emitenta“, popis jejich činnosti a s nimi spojených působností a rozhodovacích pravomocí je blíže specifikován v bodě B.9. „Správní, řídicí a dozorčí orgány a vrcholové vedení“, v bodě 2 a 3. Osoby s řídicí pravomocí emitenta za sledované období (05.01.2012 – 31.12.2012) nepobírali žádné odměny.

ČÁST II.

A. 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 jedné akcie:	2.532,- Kč/100,- EUR
Splaceno k 31. 12. 2012:	100 % základního kapitálu

Základní kapitál emitenta od vzniku společnosti (05. 01. 2012) do 28. 02. 2012

- byl ve výši **3.038.400,- Kč/120.000,- EUR**, rozdělen:
 - od 05. 01. 2012 do 23. 02. 2012 na 100 kusů kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie 30.384,- Kč
 - od 23. 02. 2012 do 28. 02. 2012 na 1.200 kusů kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie 2.532,- Kč

Společnost OCEL HOLDING SE byla založena bez veřejné nabídky akcií, jelikož její zakladatel, společnost HHP SE-ready, SE, se v zakladatelské listině ze dne 22. 11. 2011 zavázal, že upisuje akcie na celý základní kapitál společnosti OCEL HODLING SE. Zakladatel splatil emisní kurz všech jím upsaných akcií, odpovídající základnímu kapitálu společnosti OCEL HOLDING SE ve výši 3.038.400,- Kč/120.000,- EUR ve lhůtě 30 dnů od podpisu zakladatelské listiny nejpozději do dne podání návrhu na zápis společnosti OCEL HOLDING SE do obchodního rejstříku. Ke dni vzniku společnosti OCEL HOLDING SE (tj. ke dni 05. 01. 2012), byl základní kapitál ve výši 3.038.400,- Kč/120.000,- EUR splacen v celém rozsahu.

Dne 07. 02. 2012 společnost HHP SE-ready, SE jako prodávající uzavřela se společností OXLEY INVESTMENTS LIMITED jako kupujícím Smlouvu o převodu akcií, na základě které společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED nabyla 100 kusů kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie 30.384,- Kč, představujících 100% základního kapitálu společnosti OCEL HOLDING SE a to ve smyslu § 96 Zákona, ke dni připsání předmětných akcií na majetkový účet OXLEY INVESTMENTS LIMITED vedený Centrálním depozitářem cenných papírů - 09.02. 2012.

Dne 20. 02. 2012 společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED jakožto Jediný akcionář emitenta – společnosti OCEL HOLDING SE rozhodl při výkonu působnosti valné hromady ve smyslu § 190 odst. 1 Obchodního zákoníku o:

- a) štěpení akcií, a to tak, že každá akcie o jmenovité hodnotě 30.384,- Kč/1.200,- EUR se štěpí na 12 kusů akcií o jmenovité hodnotě 2.532,- Kč/100,- EUR

- b) zvýšení základního kapitálu emitenta za těchto podmínek:
- o částku ve výši 149.880.000,- EUR, tj. z částky 120.000,- EUR na částku 150.000.000,- EUR (dle přepočítacího koeficientu 25,320 Kč ke dni 30. 11. 2011 o částku 3.794.961.600,- Kč; tj. z částky 3.038.400,- Kč nové na částku 3.798.000.000,- Kč) s určením, že upisování akcií nad navrhovanou částku zvýšení základního kapitálu se nepřipouští.
 - zvýšení základního kapitálu bude provedeno upsáním nových akcií, přičemž nově budou vydány akcie takto:
 - počet akcií a jejich jmenovitá hodnota: 1. 498.800 ks akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie 100,- EUR/2.532,- Kč (dle přepočítacího koeficientu 25,320 Kč ke dni 30. 11. 2011)
 - druh akcií: kmenové
 - podoba akcií: zaknihované
 - forma akcií: na majitele
 - emisní kurz každé upisované akcie činí: 100,- EUR/2.532,- Kč
 - celkový emisní kurs všech upisovaných akcií činí 149.880.000,- EUR/3.794.961.600,- Kč. Celkový emisní kurs všech upisovaných akcií bude splacen peněžitým vkladem jediného akcionáře.
 - všechny nové akcie emitované v souvislosti se zvýšením základního kapitálu emitenta - společností OCEL HOLDING SE budou upsány za využití přednostního práva Jediným akcionářem.
 - upsáním nových akcií upisovatelem – Jediným akcionářem bude ve smyslu ustanovení § 203 odst. 4 Obchodního zákoníku provedeno po podání návrhu na zápis rozhodnutí Jediného akcionáře v působnosti valné hromady o zvýšení základního kapitálu společnosti OCEL HOLDING SE do obchodního rejstříku, a to uzavřením smlouvy o úpisu akcií s tím, že účinnost smlouvy o úpisu akcií bude vázána na rozvazovací podmínku, již bude právní moc rozhodnutí o zamítnutí návrhu na zápis rozhodnutí Jediného akcionáře o zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku. Představenstvo společnosti doručí upisovateli návrh smlouvy o úpisu akcií, obsahující alespoň náležitosti podle § 205 odst. 3 Obchodního zákoníku, do 14 dnů ode dne podání návrhu na zápis rozhodnutí Jediného akcionáře o zvýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku. Počátek lhůty pro vykonání přednostního práva, resp. Rozhodný den pro jeho uplatnění a místo pro vykonání přednostního práva oznámí představenstvo společnosti OCEL HOLDING SE Jedinému akcionáři písemně společně s návrhem na uzavření smlouvy o úpisu nových akcií; k upsání bude Jedinému akcionáři poskytnuta lhůta 14 dnů ode dne doručení návrhu smlouvy.
 - Jediný akcionář je s využitím přednostního práva oprávněn upsat 1.498.800 kusů kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě jedné akcie 100,- EUR/2.532,- Kč (dle přepočítacího koeficientu 25,320 Kč ke dni 30. 11. 2011) v zaknihované podobě s tím, že emisní kurz každé upisované akcie činí 100,- EUR/2.532,- Kč. Nově emitované akcie budou upsány tak, že na jednu dosavadní akci o jmenovité hodnotě 30.384,- Kč/1.200,- EUR může být upsáno 14.988 kusů nově emitovaných akcií.

- rozhodným dne pro uplatnění přednostního práva ve smyslu § 204a odst. 2 písm. d) Obchodního zákoníku je den, kdy představenstvo společnosti OCEL HOLDING SE doručí Jedinému akcionáři návrh smlouvy o upsání nových akcií.
- Jediný akcionář rozhodl o připuštění možnosti započtení peněžitě pohledávky upisovatele – Jediného akcionáře za společností OCEL HOLDING SE ve výši 149.880.000,- EUR, která vznikla na základě Smlouvy o úvěru ze dne 15.02.2012 uzavřené mezi Jediným akcionářem jako věřitelem a OCEL HOLDING SE jako dlužníkem proti pohledávce OCEL HOLDING SE za Jediným akcionářem na splacení celkového emisního kurzu upsaných akcií ve výši 149.880.000,- EUR, která vznikne uzavřením smlouvy o upsání akcií mezi společností OCEL HOLDING SE a upisovatelem – Jediným akcionářem.
- celkový emisní kurs akcií upsaných Jediným akcionářem bude splacen uzavřením dohody o započtení vzájemných pohledávek společnosti OCEL HOLDING SE a upisovatele – Jediného akcionáře; návrh dohody o započtení je povinno vypracovat představenstvo společnosti OCEL HOLDING SE a doručit ho upisovateli – Jedinému akcionáři společně s návrhem na uzavření smlouvy o upsání nových akcií. Dohoda o započtení musí být uzavřena nejpozději do 14 dnů ode dne podpisu smlouvy o upsání nových akcií; uzavřením dohody o započtení je až do výše započtené pohledávky splacen emisní kurs nově upisovaných akcií.

Zvýšení základního kapitálu společnosti OCEL HOLDING SE proběhlo v souladu s rozhodnutím Jediného akcionáře a dne 20. 02. 2012 došlo ke splacení zvyšované částky základního kapitálu, tj. sumy 149.880.000,- EUR/3.794.961.600,- Kč započtením. Zvýšení základního kapitálu nabylo účinnosti zápisem do obchodního rejstříku dne 28. 02. 2012.

Základní kapitál emitenta ode dne 28.02.2012 do 31.12.2012

- je ve výši **3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR**, rozdělen:
 - na 1.500.000 kusů kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě jedné akcie 2.532,- Kč/100,- EUR.

Akcie představující 100% základního kapitálu OCEL HOLDING SE jsou veřejně obchodovány, na Standard Market trhu (předtím s označením regulovaný volný trh) Burzy cenných papírů Praha, a.s. pod názvem OCEL HOLDING (ISIN CZ0008467834), den přijetí k obchodování 30. 04. 2012.

Společnost nemá akcie, které nezakládají podíl na základním kapitálu nebo opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné cenné papíry nebo na přednostní úpis jiných cenných papírů.

Přehled majitelů akcií společnosti k 31. 12. 2012 včetně uvedení výše jejich podílu, který je opravňuje k hlasování:

identifikační číslo:	obchodní jméno:	podíl na základním kapitálu a hlasovacích právech:
HE 139766	OXLEY INVESTMENTS LIMITED	100%

B. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH

B.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 31. 12. 2012:	100 % základního kapitálu

B.2. omezení převoditelnosti cenných papírů: Není omezena.

B.3. 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.

B.4. vlastníci cenných papírů se zvláštními právy, včetně popisu těchto práv: Vlastníci cenných papírů se zvláštními právy nejsou.

B.5. omezení hlasovacích práv: Omezení hlasovacích práv vyplývá z všeobecně závazných právních předpisů, jiná omezení nejsou.

- B.6. 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.
- B.7. 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.)
- B.8. 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. Nestanoví-li rozhodnutí valné hromady jinak, je dividendy 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 právo 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.

Společnost OCEL HOLDING SE dosud neemitovala žádné zaměstnanecké akcie a ani tak nehodlá činit v budoucnu a neposkytuje jinou zvláštní možnost zaměstnancům účastnit se na základním kapitálu společnosti odlišnou od možností ostatních investorů.

Nejsou žádná ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu emitenta. Neexistují žádné programy, na jejichž základě by bylo zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

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

Smlouvy mezi emitentem a členy jeho statutárního orgánu nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce, nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí nejsou.

C. PODROBNĚ O ORGÁNECH EMITENTA

C.1. Popis postupů rozhodování a složení statutárního orgánu, dozorčího orgánu či jiného výkonného nebo kontrolního orgánu emitenta a jejich výborů:

STATUTÁRNÍ ORGÁN - PŘEDSTAVENSTVO:

člen představenstva: JUDr. Juraj Puskailer

datum narození: 17. 05. 1977

Ul. 29. Augusta 2263/15, 811 09 Bratislava- Staré Mesto

Slovenská republika

den vzniku členství v představenstvu: 07. 02. 2012

Za příslušné období (ode dne vzniku společnosti, tj. 05. 01. 2012 do 31. 12. 2012) došlo k následujícím změnám v představenstvu: Mgr. Klára Karásková, datum narození 01. 04. 1985, Kněždub 341, PSČ 696 64 byla s účinností ke dni 07. 02. 2012 odvolána z funkce člena představenství a jako člen představenství byl s účinností ke stejnému dni (tj. k 07. 02. 2012) jmenován Juraj Puskailer.

Představenstvo je statutárním orgánem společnosti, jenž řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem.

Za představenstvo jedná navenek jménem společnosti člen představenstva samostatně. Podepisování jménem společnosti se děje tak, že člen představenstva připojí svůj podpis k nadepsané nebo vytištěné obchodní firmě společnosti.

Představenstvo rozhoduje o všech záležitostech společnosti, které nejsou právními předpisy, stanovami společnosti nebo usnesením valné hromady vyhrazeny do působnosti valné hromady nebo dozorčí rady. Představenstvo se při své činnosti řídí zásadami a pokyny schválenými valnou hromadou, pokud jsou v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti. Pokud jsou však takové zásady nebo pokyny nevhodné, jsou členové představenstva povinni na to valnou hromadu upozornit.

Představenstvu přísluší zejména:

- a) uskutečňovat obchodní vedení a zajišťovat provozní záležitosti společnosti,
- b) zabezpečovat řádné vedení účetnictví společnosti,
- c) předkládat valné hromadě ke schválení řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo úhradu ztráty,
- d) nejméně 1x (jednou) za účetní období předkládat valné hromadě ke schválení výroční zprávu podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů včetně zprávy o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku, a to ve lhůtě stanovené v stanovách společnosti,
- e) předkládat valné hromadě ke schválení smlouvy, které upravují dispozici s nemovitostmi společnosti,

- f) svolávat valnou hromadu a předkládat valné hromadě k projednání a schválení záležitosti náležející do její působnosti,
- g) provádět usnesení a pokyny valné hromady, pokud jsou v souladu s právními předpisy a těmito stanovami,
- h) rozhodovat o použití fondů, s výjimkou případů, kdy jde o použití k účelu, o němž přísluší rozhodovat valné hromadě,
- i) přijímat rozhodnutí v koncepčních a strategických záležitostech společnosti,
- j) udělovat samostatnou nebo kolektivní prokuru,
- k) vykonávat jménem společnosti práva zaměstnavatele,
- l) schvalovat auditora společnosti,
- m) nejméně 1x za 3 (tři) měsíce informovat dozorčí radu o průběhu a očekávaném vývoji podnikatelské činnosti společnosti.

Zvláštní pravomoci členů statutárních orgánů nejsou a za příslušné období nebyli pověřeni podle § 161 a §210 Obchodního zákoníku.

Představenstvo má nejvíce **5 (pět) členů**. Počet členů na funkční období stanoví svým rozhodnutím valná hromada. Při založení společnosti má představenstvo dle rozhodnutí zakladatele **1 (jednoho) člena**.

Členy představenstva volí valná hromada, s výjimkou prvních členů představenstva, kteří jsou jmenováni stanovami a zakladatelskou listinou, příp. s výjimkou členů volených nebo jmenovaných zaměstnanci společnosti nebo jejich zástupci.

Funkční období člena představenstva je pětileté. Opětovná volba členů představenstva je možná. Valná hromada může členy představenstva nebo některé z nich kdykoli odvolat a člen představenstva může ze své funkce odstoupit. Vícečlenné představenstvo volí ze svého středu předsedu. Výkon funkce člena představenstva je nezastupitelný.

Zvláštní pravidla určující volbu a odvolání členů statutárního orgánu nejsou.

Představenstvo koná svá **řádná zasedání** minimálně 1x (jednou) za 3 měsíce v sídle společnosti. Je-li to v naléhavém zájmu společnosti, může předseda představenstva svolat **mimořádné zasedání** představenstva v souladu se stanovami společnosti. Na písemnou žádost předsedy dozorčí rady se představenstvo také **mimořádně sejde** vždy nejpozději do 3 (tří) dnů od doručení takové žádosti předsedovi představenstva.

Představenstvo je způsobilé se usnášet, je-li na zasedání osobně přítomna více než polovina jeho členů.

Je-li představenstvo nezpůsobilé usnášet se podle výše uvedeného, předseda, nebo v jeho nepřítomnosti kterýkoliv z členů, mohou svolat nové zasedání představenstva tak, aby se konalo ve lhůtě do 7 (sedmi) dnů od předchozího zasedání s nezměněným pořadem jednání.

K přijetí rozhodnutí ve všech záležitostech projednávaných na zasedání představenstva **je zapotřebí prostá většina všech, nejen přítomných členů představenstva**. V případě rovnosti rozhoduje vždy hlas předsedy představenstva.

Členové představenstva jsou povinni vykonávat svou působnost s péčí řádného hospodáře a zachovávat mlčenlivost o důvěrných informacích a skutečnostech, jejichž prozrazení třetím osobám by mohlo způsobit společnosti škodu. Povinnost mlčenlivosti trvá i po skončení výkonu funkce.

Pro členy představenstva platí zákaz konkurence. Člen představenstva nesmí:

- a) podnikat v oboru stejném nebo obdobném oboru podnikání společnosti ani vstupovat se společností do obchodních vztahů,
- b) zprostředkovávat nebo obstarávat pro jiné osoby obchody společnosti,
- c) účastnit se na podnikání jiné společnosti jako společník s neomezeným ručením nebo jako ovládající osoba jiné osoby se stejným nebo podobným předmětem podnikání, a
- d) vykonávat činnost jako statutární orgán, nebo člen statutárního nebo jiného orgánu jiné právnické osoby se stejným nebo s obdobným předmětem podnikání, ledaže jde o koncern.

Porušení ustanovení v písm. a) – d) výše má důsledky uvedené v ustanovení § 65 Obchodního zákoníku.

Členové představenstva odpovídají společnosti za podmínek a v rozsahu stanoveném právními předpisy za škodu, kterou jí způsobí porušením povinností při výkonu své funkce. Způsobí-li takto škodu více členů představenstva, odpovídají za ni společnosti společně a nerozdílně.

DOZORČÍ RADA:

člen dozorčí rady:

Mgr. Janka Mišúnová

datum narození: 24. 08. 1981

Pankúchova 1588/3, 851 05 Bratislava – Petržalka,

Slovenská republika

den vzniku členství v dozorčí radě: 07. 02. 2012

Za příslušné období (ode dne vzniku společnosti, tj. 05. 01. 2012 do 31. 12. 2012) došlo k následujícím změnám v dozorčí radě: Kateřina Kudláčková, datum narození 25. 06. 1987, Kutná Hora, Opletalova 172, PSČ 284 01 byla s účinností ke dni 07. 02. 2012 odvolána z funkce člena představenství a jako člen dozorčí rady byla s účinností ke stejnému dni (tj. k 07. 02. 2012) jmenována Mgr. Janka Mišúnová. Člen dozorčí rady Mgr. Janka Mišúnová, se vzdala funkce ke dni 04.01.2013, výkon její funkce končí dnem, kdy odstoupení projednala, nebo měla projednat valná hromada emitenta. Na nejbližší valné hromadě emitenta bude projednáno odstoupení paní Mišúnové a zvolen nový člen dozorčí rady.

Dozorčí rada je orgánem, který dohlíží na výkon působnosti představenstva a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti a má působnost v rozsahu stanoveném Obchodním zákoníkem a stanovami emitenta.

Dozorčí radě přísluší zejména:

- a) nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti a kontrolovat, zda účetní zápisy jsou řádně vedeny v souladu se skutečností a zda podnikatelská činnost společnosti se uskutečňuje v souladu s právními předpisy, stanovami společnosti a zásadami a pokyny valné hromady.
- b) přezkoumat řádnou, mimořádnou a konsolidovanou, popřípadě i mezitímní účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na úhradu ztráty a předkládat své vyjádření valné hromadě
- c) svolávat mimořádnou valnou hromadu, vyžadují-li to zájmy společnosti
- d) předkládat valné hromadě a představenstvu svá vyjádření, doporučení a návrhy
- e) předseda dozorčí rady je oprávněn požádat o svolání mimořádného zasedání představenstva. Předseda dozorčí rady se může zúčastnit jakéhokoliv zasedání představenstva.

Dozorčí rada má **maximálně 7 (sedm) členů**. Počet členů na funkční období podléhá rozhodnutí valné hromady. Při založení společnosti má dozorčí rada **1 (jednoho) člena**.

Členy dozorčí rady volí valná hromada, s výjimkou prvních členů dozorčí rady, kteří jsou jmenováni stanovami, příp. s výjimkou členů volených nebo jmenovaných zaměstnanci společnosti nebo jejich zástupci.

Funkční období členů dozorčí rady činí 5 (pět) let. Znovuzvolení členů dozorčí rady je přípustné. První funkční období členů dozorčí rady činí 1 (jeden) rok od vzniku společnosti.

Člen dozorčí rady nesmí být zároveň členem představenstva, prokuristou společnosti nebo osobou oprávněnou podle zápisu v obchodním rejstříku jednat jménem společnosti.

Valná hromada může členy dozorčí rady nebo některé z nich kdykoli odvolat a člen dozorčí rady může ze své funkce odstoupit.

Vícečlenné dozorčí rada volí ze svého středu předsedu. Výkon funkce člena dozorčí rady je nezastupitelný.

Dozorčí rada se schází podle potřeby, nejméně však 1x (jedenkrát) ročně.

Dozorčí rada je způsobilá se usnášet, je-li na zasedání přítomna prostá většina jejích členů. Je-li dozorčí rada nezpůsobilá usnášet se podle předchozí věty, předseda dozorčí rady může svolat nové zasedání dozorčí rady tak, aby se konalo ve lhůtě do 7 (sedmi) dnů od předchozího zasedání s nezměněným pořadem jednání.

K přijetí usnesení ve všech záležitostech projednávaných dozorčí radou je zapotřebí, aby pro ně hlasovala **prostá většina všech, nejen přítomných členů dozorčí rady**. V případě rovnosti rozhoduje vždy hlas předsedy dozorčí rady.

VÝBOR PRO AUDIT:

člen výboru pro audit:

Veronika Federerová Salwenderová

datum narození: 06. 06. 1975

Praha 10 – Horní Měcholupy, Padovská 585/2, PSČ 109 00

Česká republika

den vzniku členství: 07. 02. 2012

člen výboru pro audit:

Stanislava Prokopová

datum narození: 25. 08. 1980

Louny, Chelčického 1101, PSČ 44 01

Česká republika

den vzniku členství: 07. 02. 2012

člen výboru pro audit:

Lenka Pršalová

datum narození: 24. 07. 1977

Praha 10 – Malešice, Akademická 1, PSČ 108 00

Česká republika

den vzniku členství: 07. 02. 2012

Aniž je dotčena odpovědnost členů statutárních nebo dozorčích orgánů společnosti, výbor pro audit zejména:

- a) sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,
- b) hodnotí účinnost vnitřní kontroly společnosti, vnitřního auditu a případně systémů řízení rizik,
- c) sleduje proces povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,
- d) posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a zejména poskytování doplňkových služeb společnosti,
- e) doporučuje auditora. Výbor pro audit předkládá valné hromadě zprávu o své činnosti a jeho členové se účastní valné hromady,
- f) členové výboru pro audit jsou oprávněni nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti společnosti.

Výbor pro audit **má (3) tři členy**, které volí a odvolává valná hromada. Člen výboru pro audit nesmí být zároveň členem představenstva, prokuristou nebo osobou oprávněnou jednat za společnost. Jeden člen výboru pro audit je nezávislý na společnosti minimálně s tříletou praktickou zkušeností v oblasti účetnictví nebo povinného auditu.

První funkční období člena výboru pro audit činí 1 rok od vzniku společnosti. Další funkční období činí 5 let. Valná hromada může členy výboru pro audit nebo některé z nich kdykoli odvolat. Funkce člena výboru pro audit zaniká smrtí, vzdáním se funkce, odvoláním, anebo státní orgán v případech stanovených zvláštním zákonem neudělil souhlas s výkonem funkce.

Výbor pro audit volí ze svého středu předsedu, který jedná jménem výboru pro audit.

Výbor pro audit zasedá nejméně jednou za 6 měsíců. Zasedání řídí předseda, o jeho průběhu se pořizuje zápis, který podepisuje určený zapisovatel a předseda výboru pro audit.

Výbor pro audit je **způsobilý se usnášet, je-li na jeho zasedání přítomna nadpoloviční většina členů.**

K přijetí usnesení ve všech záležitostech projednávaných výborem pro audit je zapotřebí, aby pro ně hlasovala **nadpoloviční většina přítomných členů výboru pro audit.**

Členové výboru pro audit jsou povinni vykonávat svou působnost s péčí řádného hospodáře a zachovávat mlčenlivost o důvěrných informacích a skutečnostech, jejichž prozrazení třetím osobám by mohlo způsobit společnosti škodu. Povinnost mlčenlivosti trvá i po skončení výkonu funkce.

Pro členy výboru pro audit platí zákaz konkurence. Člen výboru pro audit nesmí:

- a) podnikat v oboru stejném nebo obdobném oboru podnikání společnosti ani vstupovat se společností do obchodních vztahů,
- b) zprostředkovávat nebo obstarávat pro jiné osoby obchody společnosti,
- c) účastnit se na podnikání jiné společnosti jako společník s neomezeným ručením nebo jako ovládající osoba jiné osoby se stejným nebo podobným předmětem podnikání, a
- d) vykonávat činnost jako statutární orgán, nebo člen statutárního nebo jiného orgánu jiné právnické osoby se stejným nebo s obdobným předmětem podnikání, ledaže jde o koncern.

Porušení ustanovení v písm. a) – d) výše má důsledky uvedené v ustanovení § 65 Obchodního zákoníku.

Členové výboru pro audit odpovídají společnosti za podmínek a v rozsahu stanoveném právními předpisy za škodu, kterou jí způsobí porušením povinností při výkonu své funkce. Způsobí-li takto škodu více členů výboru pro audit, odpovídají za ni společnosti společně a nerozdílně.

C.2. Popis postupů rozhodování a základního rozsahu působnosti valné hromady emitenta nebo obdobného shromáždění vlastníků cenných papírů představujících podíl na emitentovi

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti a skládá se ze všech přítomných akcionářů.

Valná hromada má výlučnou působnost činit rozhodnutí:

- ve kterých má výlučnou pravomoc na základě Nařízení Rady;
- ve kterých má výlučnou pravomoc na základě právních předpisů České republiky, jimiž se provádí Směrnice Rady;
- pro něž svěčují pravomoc valné hromadě společnosti právní předpisy České republiky nebo stanovy společnosti v souladu s nimi.

Do působnosti valné hromady podle Nařízení Rady patří zejména:

- a) rozhodování o přemístění sídla společnosti do jiného členského státu EU dle článku 8 Nařízení Rady;

- b) rozhodování o schválení projektu fúze podle § 23 Nařízení Rady, bude-li se společnost podílet na založení jiné Evropské Společnosti;
- c) rozhodování o schválení projektu založení jiné holdingové Evropské Společnosti podle čl. 32 odst. 6 Nařízení Rady, bude-li společnost dávat podnět k založení takové jiné holdingové Evropské Společnosti;
- d) rozhodování o změně stanov (nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu za podmínek stanovených v § 210 Obchodního zákoníku, nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností, případně o změnu stanov, o které rozhoduje podle § 6 Zákona o SE a stanov společnosti představenstvo),
- e) rozhodování o schválení projektu přeměny společnosti na akciovou společnost řídící se právem státu, ve kterém se nachází její sídlo, a stanov této akciové společnosti dle článku 66 Nařízení Rady.

Do působnosti valné hromady podle právních předpisů České republiky a těchto stanov patří zejména:

- a) rozhodování o zvýšení základního kapitálu (s výjimkou případů zvýšení základního kapitálu za podmínek stanovených v § 210 Obchodního zákoníku), o snížení základního kapitálu, o pověření příslušného orgánu společnosti podle § 210 Obchodního zákoníku, o možnosti započtení peněžité pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- b) volba a odvolání členů představenstva, výboru pro audit a dozorčí rady, s výjimkou členů, kteří v představenstvu a dozorčí radě v souladu s částí druhou Zákona o SE zastupují zaměstnance společnosti,
- c) schválení řádné, mimořádné, konsolidované, eventuálně mezitímní účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku včetně stanovení výše, způsobu výplaty a splatnosti dividend a tantiém, rozhodnutí o úhradě ztráty,
- d) rozhodování o odměňování členů představenstva, výboru pro audit a dozorčí rady, o poskytnutí plnění členům představenstva a dozorčí rady ve smyslu § 66 odst. 3 Obchodního zákoníku,
- e) rozhodnutí o kotaci účastnických cenných papírů společnosti podle zvláštního právního předpisu a o jejich vyřazení z obchodování na oficiálním trhu,
- f) rozhodování o zrušení společnosti s likvidací, jmenování a odvolávání likvidátora, včetně určení jeho odměny, schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku,
- g) rozhodování o fúzi, převodu jmění na jednoho akcionáře anebo rozdělení, nestanoví-li právní předpisy v konkrétním případě jinak,
- h) rozhodování dle § 67a Obchodního zákoníku o udělení souhlasu ke smlouvě o převodu podniku nebo jeho části, smlouvě o nájmu podniku nebo jeho části a ke smlouvě zřizující zástavní právo k podniku nebo jeho části,
- i) rozhodování o převzetí závazků z jednání učiněných jménem společnosti do jejího vzniku dle čl. 16 odst. 2 Nařízení Rady,

- j) schválení ovládací smlouvy (§ 190b Obchodního zákoníku), smlouvy o převodu zisku (§190a Obchodního zákoníku) a smlouvy o tichém společenství, a jejich případných změn,
- k) rozhodnutí o zvýšení rezervního fondu nad stanovami určenou hranici,
- l) rozhodnutí o změně práv náležejících jednotlivým druhům akcií,
- m) rozhodnutí o změně podoby akcií, jakož i o změně druhu a formy akcií, o štěpení nebo o spojení akcií, o omezení převoditelnosti akcií na jméno nebo o jejím zpřísnění,
- n) rozhodnutí o vyloučení nebo omezení přednostního práva na získání vyměnitelných a prioritních dluhopisů, o vyloučení nebo omezení přednostního práva na upisování nových akcií,
- o) řešení sporů mezi orgány společnosti,
- p) rozšíření zákazu konkurence pro členy představenstva a dozorčí rady podle § 196 odst. 1 Obchodního zákoníku,
- q) projednávání opatření navržených představenstvem podle § 193 odst. 1 Obchodního zákoníku,
- r) projednávání výsledků kontrolní činnosti dozorčí rady podle § 66a odst. 10 a § 201 Obchodního zákoníku,
- s) rozhodování o zřizování fondů, jakož i o způsobu, jakým budou vytvářeny a doplňovány tyto fondy (zejména ostatní kapitálové fondy), včetně udělení souhlasu s příplatky mimo základní kapitál společnosti, popř. vklady akcionářů do ostatních kapitálových fondů,
- t) určení auditora,
- u) rozhodnutí o dalších otázkách, které Obchodního zákoníku a jiné právní předpisy nebo další ustanovení stanov zahrnují do působnosti valné hromady.

Valná hromada si nemůže vyhradit k rozhodnutí jiné záležitosti, než které jí svěřuje zákon nebo stanovy 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.

Valná hromada se koná podle potřeby, nejméně však 1x (jednou) za rok, a to vždy nejpozději do 6 (šesti) měsíců od posledního dne účetního období. První valná hromada společnosti se může konat do 18 (osmnácti) měsíců od vzniku společnosti.

Valnou hromadu svolává:

- **představenstvo, popřípadě jeho člen**, pokud se představenstvo na jejím svolání bez zbytečného odkladu neusneslo a Obchodní zákoník stanoví povinnost valnou hromadu svolat, anebo pokud představenstvo není dlouhodobě schopno se usnášet.

Představenstvo svolá valnou hromadu bez zbytečného odkladu poté, co zjistí, že celková ztráta společnosti na základě jakékoliv účetní závěrky dosáhla takové výše, že při jejím uhrazení

z disponibilních zdrojů společnosti by neuhrazená ztráta dosáhla poloviny základního kapitálu nebo to lze s ohledem na všechny okolnosti předpokládat, nebo pokud zjistí, že se společnost dostala do úpadku, a navrhne valné hromadě zrušení společnosti nebo přijetí jiného opatření, nestanoví-li zvláštní předpis něco jiného

- **dozorčí rada** - a to v případech vymezených zákonem nebo vyžadují-li to zájmy společnosti, je oprávněna svolat valnou hromadu a navrhopat jí potřebná opatření též dozorčí rada

Akcionář nebo akcionáři společnosti, kteří mají akcie, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota přesahuje 3 % (tři) procenta základního kapitálu, mohou požádat představenstvo o svolání mimořádné valné hromady k projednání navržených záležitostí. Nesplní-li představenstvo tuto povinnost, rozhodne soud na žádost akcionáře nebo akcionářů, o tom, že je zmocňuje svolat mimořádnou valnou hromadu a ke všem úkonům s ní souvisejícím. Současně může soud určit i bez návrhu předsedu valné hromady.

Jednání valné hromady je neveřejné.

Valná hromada zvolí v úvodu zasedání svého předsedu, zapisovatele, dva ověřovatele zápisu a osoby pověřené sčítáním hlasů. Do doby zvolení předsedy valné hromady řídí valnou hromadu člen představenstva, jehož tím představenstvo písemně pověří.

Jednání valné hromady řídí zvolený předseda valné hromady. O jednání valné hromady se pořizuje zápis, který obsahuje údaje stanovené zákonem.

Předseda valné hromady nebo člen představenstva do jeho zvolení pověřený řízením valné hromady jsou povinni na valné hromadě zabezpečit seznámení akcionářů se všemi návrhy a protinávrhy, které akcionáři podali. Dále jsou povinni zabezpečit na valné hromadě odpovědi na žádosti akcionářů o vysvětlení v souladu se stanovami společnosti.

Valná hromada je schopna se usnášet, **pokud přítomní akcionáři mají akcie, jejichž jmenovitá hodnota přesahuje 30% (třicet) procent základního kapitálu společnosti.** Při posuzování způsobilosti valné hromady činit rozhodnutí a při hlasování na valné hromadě se nepřihlíží k akciím nebo zatímním listům, s nimiž není spojeno právo hlasovat, nebo pokud nelze hlasovací právo, které je s nimi spojeno, vykonávat. **Náhradní valná hromada, která musí mít nezměněný pořad jednání, je schopna se usnášet bez ohledu na počet přítomných akcionářů a výši jmenovité hodnoty jejich akcií.**

Valná hromada **rozhoduje většinou hlasů přítomných akcionářů,** pokud **Obchodní zákoník nevyžaduje většinu jinou.** Mezi odevzdané hlasy se nepočítají hlasy, které jsou spojeny s akciemi, jejichž majitel se nezúčastnil hlasování, zdržel se hlasování nebo odevzdal prázdný nebo neplatný hlasovací lístek.

O následovných záležitostech valná hromada **rozhoduje alespoň dvěma třetinami hlasů přítomných akcionářů:**

- rozhodnutí o změně stanov, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu představenstvem podle § 210 Obchodního zákoníku nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností; **jiná zvláštní pravidla určující změnu stanov emitenta nejsou,**
- rozhodování o zvýšení či snížení základního kapitálu nebo o pověření představenstva podle § 210 Obchodního zákoníku či o možnosti započtení pohledávky vůči společnosti proti pohledávce na splacení emisního kursu,
- rozhodnutí o snížení základního kapitálu a o vydání dluhopisů podle § 160 Obchodního zákoníku,
- rozhodnutí o zrušení společnosti s likvidací, schválení návrhu rozdělení likvidačního zůstatku.

Rozhoduje-li valná hromada o zvýšení nebo snížení základního kapitálu, vyžaduje se i souhlas alespoň dvou třetin hlasů přítomných akcionářů každého druhu akcií, které společnost vydala nebo místo nichž byly vydány zatímní listy.

D. KODEX ŘÍZENÍ A SPRÁVY SPOLEČNOSTI A VNITŘNÍ KONTROLA

D.1. Kodex řízení a správy společnosti, který je pro společnost závazný a který společnost dodržuje

Společnost OCEL HOLDING SE trvale usiluje o zajištění dlouhodobých a transparentních vztahů v rámci strategických cílů. Společnost OCEL HOLDING SE se v současné době řídí a dodržuje veškeré požadavky na správu a řízení společnosti, které stanoví obecně závazné právní předpisy České republiky, a zejména Obchodní zákoník a stanovy společnosti.

Řízení a správa společnosti OCEL HOLDING SE vychází z doporučení Kodexu pro správu a řízení společností založeného na Principech OECD (2004) (dále jen „Kodex“), jehož ustanovení ve všech podstatných ohledech společnost naplňuje. Společnost OCEL HOLDING SE se usiluje aplikovat doporučení OECD pro „nejlepší praxi corporate governance“, čím plánuje zvýšení efektivity řízení a správy společnosti. Například v této souvislosti je nutné zabránit možnosti vzniku konfliktu zájmů. Kodex je k nalezení na http://www.cnb.cz/miranda2/export/sites/www.cnb.cz/cs/dohled_financni_trh/legislativni_zakladna/emise_evidence_cp_nabidky_prevzeti_vytesneni/download/kodex_corporate_governance_2004.pdf.

V souladu s Kodexem jsou členové orgánů povinni při výkonu své funkce jednat s péčí řádného hospodáře a zachovávat mlčenlivost o důvěrných informacích a skutečnostech, jejichž prozrazení třetím osobám by mohlo způsobit společnosti škodu. Tím nejsou nijak dotčena oprávnění členů dozorčí rady vyplývající z kontrolní působnosti tohoto orgánu společnosti. Vztah mezi společností a členem orgánu při zařizování záležitostí společnosti se řídí přiměřeně ustanoveními Obchodního zákoníku. Společnost dbá všech ustanovení Obchodního zákoníku ohledně ochrany práv akcionářů, zejména v souvislosti s poskytováním všech příslušných informací o společnosti, svolávání a vedení valné hromady. Společnost kromě toho zajišťuje zacházení s jediným akcionářem v souladu se zákonem a respektuje zásady Kodexu. Společnost aktivně podněcuje konstruktivní dialog s investory.

Ve věci evidence akcionářů společnost plně zajišťuje bezpečný způsob registrace vlastnictví akcií. Akcionáři mají v případě zájmu možnost kdykoliv nahlédnout do zpráv společnosti. Pro dostupnost a úsporu nákladů bude společnost ve smyslu stanov organizovat valnou hromadu vždy ve vlastních prostorách a v dopoledních hodinách. Program valné hromady bude vždy koncipován tak, aby umožnil diskusi o otázkách, které byly platně a řádně vzneseny.

Výroční zpráva podává akcionářovi i investorům jasnou informaci o finanční struktuře a způsobu výkonného řízení společnosti. V souladu s příslušnými ustanoveními Obchodního zákoníku a Zákona se zabezpečí, aby se všemi akcionáři bylo zacházeno stejně. S cílem maximální informovanosti akcionáře, tak široké veřejnosti, jsou veškeré informace o aktivitách společnosti pro zájemce k dispozici na www.ocelholding.eu. Tento způsob nabízí získání veškerých informací řádným, včasným a nákladově efektivním přístupem.

Společnost dodržuje povinnost uloženou předpisy upravujícími podnikání na kapitálovém trhu o zveřejňování všech podstatných informací a respektuje zásady Kodexu. Tím umožňuje akcionářovi a investorům poznat finanční situaci, výkonnost, vlastnictví a správu společnosti.

D.2. Informace o zásadách a postupech vnitřní kontroly a pravidlech přístupu emitenta k rizikům, kterým emitent je nebo může být vystaven ve vztahu k procesu účetního výkaznictví

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy a Mezinárodními standardy finančního výkaznictví ve znění přijatém EU odpovídá statutární orgán společnosti OCEL HOLDING SE. Součástí této odpovědnosti je povinnost představenstva společnosti navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontrolu nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět přiměřené účetní odhady. V této souvislosti důležitou součástí vnitřní kontroly v společnosti je vykonávána prostřednictvím činnosti zřízeného výboru pro audit.

K zavedení a efektivnímu fungování vnitřních kontrolních činností je nutné, že vedení společnosti je zavázáno provádět efektivní řízení společnosti a prokazuje osobní integritu a profesionalitu a to z důvodu, že zavedení a realizace efektivního systému kontrolních činností je možné tehdy, existuje-li vedení, které skutečně vede a které je odhodlané efektivní kontrolu prosadit. Vnitřní kontrola (řízení) vyžaduje dobré prostředí pro kontrolu a také logický rámec pro kontrolní systémy a postupy. Do kontrolního prostředí patří koncepce managementu a jeho styl práce, vymezení odpovědnosti a dodržování vnitřních systémů kontroly (řízení) a postupů. Dalším požadavkem je obezřetné a pečlivé posouzení rizik, kterým společnost čelí, a identifikace užitečných kontrolních činností na zvládnutí těchto rizik. Hlavním zdrojem pomoci, k posouzení rizik, kterým společnost čelí, jsou externí auditoři.

2. SOUČÁSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

A. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Představenstvo společnosti OCEL HOLDING SE se sídlem Moravská 1687/34, PSČ 120 00, Praha - Vinohrady, Česká republika, IČ: 242 03 882 (dále jej „**Společnost**“), jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo dne 21.03.2013 podle § 192 odst. 2 zákona č. 513/1991 Sb. Obchodního zákoníku ve znění pozdějších předpisů tuto zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku.

Společnost OCEL HOLDING SE byla založena dle českého právního řádu, společností HHP SE-ready, SE, se sídlem Praha 2, Moravská 1687/34, PSČ 120 00, IČ: 241 27 451, zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, vložka H 375 (dále jen „**HHP SE-ready, SE**“) jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu příslušných právních předpisů ze 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.

Dne 07. 02. 2012 společnost HHP SE-ready, SE jako prodávající uzavřela se společností OXLEY INVESTMENTS LIMITED, se sídlem Nikósie, Themistokli Dervi 12, PALAIS D'IVOIRE 1066, Kyperská republika, registrační číslo: HE 139766 (dál jen „**OXLEY INVESTMENTS LIMITED**“) jako kupujícím Smlouvu o převodu akcií, na základě které společnost OXLEY INVESTMENTS LIMITED nabyla akcie, představující 100% základního kapitálu Společnosti a stala se jediným akcionářem společnosti OCEL HOLDING SE.

Následně došlo s účinností ke dni 28. 02. 2012 ke zvýšení základního kapitálu Společnosti o částku 3.794.961.600,- Kč/149.880.000,- EUR (dále tento proces jen „**Zvýšení základního kapitálu**“) na výslednou sumu základního kapitálu 3.798.000.000,- Kč/150.000.000,- EUR, přičemž základní kapitál byl rozdělen na 1.500.000 kusů kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě, ve jmenovité hodnotě jedné akcie 2.532,- Kč/100,- EUR (dále jen „**Akcie**“).

Představenstvo Společnosti rozhodlo o obchodování Akcií; prospekt cenného papíru (Akcií) byl schválen rozhodnutím České národní banky čj. 2009/9598/570 ze dne 20. 03. 2012, které nabylo právní moci dne 20. 03. 2012. Akcie byly přijaty k obchodování na Standard Market (předtím s označením regulovaný volný trh) Burzy cenných papírů Praha, a.s.

V roce 2012 Společnost nevykonávala žádnou podnikatelskou činnost podstatného významu.

Do budoucnosti bude Společnost, prostřednictvím splacení Pohledávky od OXLEY INVESTMENTS LIMITED financovat své akviziční činnosti společností v oblasti ocelářského průmyslu, především v teritoriu střední a východní Evropy.

Strategickým cílem Společnosti je zrealizovat akvizice cca dvou až čtyř společností působících v rámci ocelářského průmyslu. Záměrem Společnosti je dosáhnout vytvoření holdingové struktury, která bude schopna produkovat přibližně 800 000 tun průmyslové oceli ročně.

Hlavním předmětem činnosti Společnosti bude držení majetkových podílů v dceřiných společnostech a zajišťování efektivního finančního řízení vytvořené holdingové struktury. Společnost předpokládá, že nebude samostatně prodávat produkty, poskytovat služby ani vykonávat žádnou z těchto činností.

Důležité transakce uskutečněné Společností:

a) úvěr od jediného akcionáře – společnosti OXLEY INVESTMENTS LIMITED

Dne 15. 02. 2012 uzavřeli Společnost jako dlužník a OXLEY INVESTMENTS LIMITED jako věřitel Smlouvu o úvěru, na základě které poskytl OXLEY INVESTMENTS LIMITED Společnosti úvěr ve výši 149.880.000,- EUR (dále jen „**Smlouva o úvěru 1**“) přičemž úvěr v celé výši načerpala Společnost dne 20. 02. 2012 na základě žádosti o čerpání předložené OXLEY INVESTMENTS LIMITED v souladu se Smlouvou o úvěru 1. Pohledávka OXLEY INVESTMENTS LIMITED za Společností vzniklá na základě Smlouvy o úvěru 1 byla vypořádána započetím oproti pohledávce Společnosti za OXLEY INVESTMENTS LIMITED na splacení emisního kurzu nově vydaných akcií vzniklé v souvislosti se zvýšením základního kapitálu emitenta o částku 3.794.961.600,- Kč (v měně euro: 149.880.000,- EUR), a to na základě Dohody o započetí ze dne 20. 02. 2012 (dále jen „**Dohoda o započetí**“). Finanční prostředky použité pro účely poskytnutí úvěru ve smyslu Smlouvy o úvěru získány společností OXLEY INVESTMENTS LIMITED ze strany třetí osoby, kapitálově ani personálně nespřízněnou se Společností.

b) úvěr poskytnutý společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED

Dne 15. 02. 2012 uzavřela Společnost jako věřitel, a společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED, se sídlem Themistokli Dervi 15, MARGARITA HOUSE, 1st Floor, Flat/Office 102, 1066 Nicosia, Kyperská republika, registrační číslo HE 139240, jako dlužník, Smlouvu o úvěru do výše 149.880.000,- EUR (dále jen „**Smlouva o úvěru 2**“). Úvěr byl načerpán v plné výši.

c) postoupení pohledávek z úvěru na OXLEY INVESTMENTS LIMITED

Dne 20. 02. 2012 Společnost postoupila smlouvou o postoupení pohledávek pohledávku ze Smlouvy o úvěru 2 za společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED na společnost – OXLEY INVESTMENTS LIMITED, a to za protiplnění ve výši 149.880.000,- EUR (dále jen „**Smlouva o postoupení pohledávek**“). Výše protiplnění byla určena znalcem a následně potvrzena znaleckým posudkem č. 18-4/2012, vyhotoveným společností RSM TACOMA a.s., se sídlem Praha 8, Karolinská 661, PSČ 186 00, IČ

639 98 581, dne 12. 3. 2012, jako znalcem jmenovaným pro tyto účely soudem.

Pohledávky za společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED byly postoupeny na OXLEY INVESTMENTS LIMITED v souladu s podmínkami obvyklými v obchodním styku, s tím, že konečný datum splatnosti protiplnění za postoupení pohledávky bylo určeno na 30. 09. 2012.

Dne 25. 09. 2012 uzavřeli Společnost a OXLEY INVESTMENTS LIMITED Dodatek č. 1 k Smlouvě o postoupení pohledávek (dále jen „**Dodatek**“), jejímž předmětem byla změna konečného data splatnosti protiplnění za postoupení pohledávky na 30. 09. 2013.

Společnost má k 31. 12. 2012 za OXLEY INVESTMENTS LIMITED nezajištěnou pohledávku ve výši 149.875.000,- EUR na zaplacení protiplnění za postoupené pohledávky (dále jen „**Pohledávka**“).

OXLEY INVESTMENTS LIMITED a společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED jsou kapitálově a personálně nespřízněnými společnostmi.

Komentář k realizovaným transakcím:

Vstup na kapitálový trh byl pro Společnost způsobem, jakým lze dosáhnout jejích budoucích investičních záměrů a získat pro jejich financování investory. Potenciální investoři podle zjištění Společnosti preferují investici do kótovaných cenných papírů, kde je zajištěna vysoká míra transparency emitenta a které rovněž s ohledem na regulaci mohou nabývat finanční instituce.

Proces přijetí akcií k obchodování na regulovaném trhu a následná realizace zamýšlených akvizic byla časově poměrně náročná transakce, které trvala měsíců.

Investoři jsou zpravidla ochotni reálně poskytnout své prostředky až v okamžiku, kdy „vidí“ konkrétní investici, na kterou mají být jejich prostředky použity. To je obvyklý obchodní princip v tomto typu podnikání a investování a emitent jej při nastavení vhodné struktury financování byl nucen zohlednit, aby strukturu financování přizpůsobil potřebám investorů a tržnímu standardu.

Finanční prostředky pro účely realizace Zvýšení základního kapitálu byly poskytnuty ve prospěch Společnosti ze strany třetí osoby tedy osoby, která není a v době realizace popisovaných úkonů nebyla osobou jakkoli propojenou se společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED.

Následné poskytnutí úvěru Společností jako věřitelem ve prospěch společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED v postavení dlužníka bylo realizováno zejména s ohledem na objem finančních prostředků použitých pro Zvýšení základního kapitálu a za účelem maximálního zefektivnění jejich ekonomického využití. Pro Společnost také nebylo z finančního hlediska účelné ani hospodárné ponechat veškeré finanční prostředky získané od OXLEY INVESTMENTS LIMITED při zvýšení základního kapitálu Společnosti na bankovním účtu Společnosti po celou dobu, než budou akcie Společnosti přijaty k obchodování a než by mělo dojít k realizaci a vypořádání zamýšlených akvizic. Proto Společnost hledala cestu, jak optimálně nastavit strukturu financování svých obchodních a investičních záměrů se zohledněním

preferencí potenciálních investorů a při omezení finančních a také daňových rizik (ztrát) plynoucích z držení relativně velkého objemu nevyužitých finančních prostředků na účtu Společnosti.

Z výše uvedených důvodů tak Společnost použila poskytnuté prostředky tak, že (a) je poskytla formou úvěru společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED a (b) vzniklou pohledávku návazně postoupila na OXLEY INVESTMENTS LIMITED. Cílem Společnosti zde bylo dosáhnout stavu, kdy OXLEY INVESTMENTS LIMITED bude jediným dlužníkem Společnosti a Společnost tak bude mít možnost požádat o poskytnutí prostředků podle potřeby – tedy podle toho, jak to budou vyžadovat její konkrétní zamýšlené investice a potenciální investoři.

Společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED je kyperská obchodní společnost, která se zabývá mj. financováním projektů a transakcí a investicemi. Společnost často spolupracuje při různých finančních transakcích mezi společnostmi a finančními skupinami působícími v regionu V4. Společnost není kapitálově ani personálně spřízněná ani se Společností ani s OXLEY INVESTMENTS LIMITED.

Před poskytnutím úvěru provedla Společnost základní standardní prověření společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED coby dlužníka (zejm. status dlužníka, neexistenci omezení vstoupit do plánované transakce, absenci závazků po splatnosti u úřadů veřejné moci a další standardní ověření). Společnost měla k dispozici také poslední účetní výkazy budoucího dlužníka k prověření jeho ekonomické situace. Prověření dlužníka provedla Společnost s přihlédnutím k tomu, že pohledávka z úvěru měla být návazně postoupena na OXLEY INVESTMENTS LIMITED, který tak ve výsledku nese kreditní riziko společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED.

Hlavními ekonomickými a obchodními přínosy výsledného stavu pro Společnost je tak (a) omezení finančních nákladů souvisejících s financováním časově relativně náročného investičního procesu Společnosti a (b) vytvoření takové struktury financování, která budoucím potenciálním investorům umožní poskytnout prostředky preferovaným způsobem (tj. koupí kótovaných cenných papírů) a v preferované době (tj. pro konkrétní investici).

Pokud se týká vztahu společnosti SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED a OXLEY INVESTMENTS LIMITED, jak je uvedeno výše, společnost SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED zabývající se financováním projektů a transakcí a investicemi je společností nezávislou na OXLEY INVESTMENTS LIMITED.

Hlavní finanční ukazovatele:**k 31. 12. 2012**

Položka výkazu	%	v tis. EUR
Aktiva celkem	100 %	149 876
v tom: jiné pohledávky vůči ovládající osobě	99,999 %	149 875
Vlastní kapitál a závazky celkem	100 %	149 876
v tom: vlastní kapitál	99,997 %	149 872
Úplný výsledek celkem za období		(128)
v tom: výnosy		0
v tom: náklady		(128)
v tom: administrativní náklady		(128)

Dne 21. 03. 2013

Podpis statutárního orgánu OCEL HOLDING SE:

JUDr. Juraj Puskailer
člen představenstva
OCEL HOLDING SE

B. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Představenstvo společnosti OCEL HOLDING SE se sídlem Praha - Vinohrady, Moravská 1687/34, PSČ: 120 00, IČ: 242 03 882, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo dne 21.03.2013 podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. Obchodního zákoníku ve znění pozdějších předpisů následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností OCEL HOLDING SE jako ovládanou osobou a o vztazích mezi OCEL HOLDING SE jako ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**Propojené osoby**“) za účetní období roku 2012.

1. Ovládaná osoba:

OCEL HOLDING SE se sídlem Praha - Vinohrady, Moravská 1687/34, PSČ: 120 00, IČ: 242 03 882, zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl H, vložka 510

2. Ovládající osoba:

OXLEY INVESTMENTS LIMITED, se sídlem na adrese Nikósie, Themistokli Dervi 12, PALAIS D'IVOIRE 1066, Kyperská republika, registrační číslo: HE 139766

3. Propojené osoby:

Za rozhodné období neexistují žádné propojené osoby, tj. osoby ovládané stejnou Ovládající osobou (OXLEY INVESTMENTS LIMITED), která ovládá Ovládanou osobu (OCEL HOLDING SE)

4. Rozhodné období

Tato Zpráva je zpracována za účetní období ode dne 05. 01. 2012 do dne 31. 12. 2012.

5. Identifikace smluv uzavřených mezi Ovládanou osobou, Ovládající osobou a Propojenými osobami v rozhodném období

▪ Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou

V rozhodném období dle bodu 4 byly mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou uzavřeny tyto smlouvy:

- a) Smlouva o úvěru ze dne 15. 02. 2012 uzavřená mezi Ovládanou osobou jako dlužníkem a Ovládající osobou jako věřitelem, na základě které poskytla Ovládající osoba Ovládané osobě úvěr ve výši 149.880.000,- EUR (dále jen „**Smlouva o úvěru I**“); v čase poskytnutí úvěru ve smyslu Smlouvy o úvěru I byla již Ovládaná osoba v pozici ovládané osoby ve smyslu § 66a Obchodního zákoníku ve vztahu k Ovládající osobě,
- b) Dohoda o započtení pohledávek ze dne 20. 02. 2012 uzavřená mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou, jejímž předmětem bylo započtení pohledávky Ovládající osoby za Ovládanou osobou vzniklá ze Smlouvy o úvěru I byla vypořádána započtením oproti pohledávce Ovládané osoby za Ovládající osobou na splacení emisního kurzu nově vydaných

akcií vzniklé v souvislosti se zvýšením základního kapitálu emitenta o částku 3.794.961.600,- Kč (v měně euro: 149.880.000,- EUR).

- c) Smlouva o postoupení pohledávek ze dne 20. 02. 2012, na jejímž základě Ovládaná osoba postoupila pohledávku za společností SUNNYHILL INVESTMENTS LIMITED, se sídlem Themistokli Dervi 15, MARGARITA HOUSE, 1st Floor, Flat/Office 102, 1066 Nicosia, Kyperská republika, registrační číslo HE 139240 ze Smlouvy o úvěru z dne 15. 02. 2012 (dále jen „Smlouva o úvěru 2“) na Ovládanou osobu, a to za protiplnění ve výši 149.880.000,- EUR.
- d) Dodatek č. 1 ze dne 25. 09. 2012 k Smlouvě o postoupení pohledávek ze dne 20. 02. 2012, jehož předmětem byla změna konečného data splatnosti protiplnění za postoupení pohledávky na 30. 09. 2013

▪ Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami

V rozhodném období dle bodu 4 nebyly mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami uzavřeny žádné smlouvy, vzhledem ke skutečnosti, že žádné Propojené osoby nejsou.

6. Identifikace jiných právních úkonů učiněných Ovládanou osobou v zájmu Ovládající osoby, případně v zájmu Propojených osob v rozhodném období

V rozhodném období dle bodu 4 nebyly učiněny žádné jiné právní úkony Ovládanou osobou v zájmu Ovládající osoby a v zájmu Propojených osob.

7. Identifikace ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných Ovládanou osobou v zájmu nebo na popud Ovládající osoby, případně v zájmu nebo na popud Propojených osob v rozhodném období

V rozhodném období dle bodu 4 nebyla v zájmu nebo na popud Ovládající osoby, případně v zájmu nebo na popud Propojených osob přijata ani uskutečněna Ovládanou osobou žádná opatření podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. Obchodního zákoníku.

8. Identifikace plnění poskytnuté Ovládanou osobou, identifikace protiplnění, výhody a nevýhody opatření, vznik újmy a její uhrazení

Ovládaná osoba poskytla v rozhodném období Ovládající osobě plnění blíže popsané v bodě 5. Ovládané osobě bylo poskytnuto protiplnění od Ovládající osoby blíže popsané v bodě 5.

Ovládaná osoba neposkytla v rozhodném období Propojeným osobám žádné plnění, nebylo jí poskytnuto žádné protiplnění od Propojených osob.

Ovládané osobě nevznikla žádná újma. Ovládaná osoba nepřijala ani neuskutečnila žádné opatření (bod 7.), tudíž není možné identifikovat výhody a nevýhody opatření.

9. Důvěrnost informací

Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány:

- informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí skupiny, označeny.
- veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z osob tvořících skupinu.

10. Závěr

Představenstvo společnosti OCEL HOLDING SE konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy.

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem Ovládané osoby, společnosti OCEL HOLDING SE dne 21.03.2013.

Struktura k 31. 12. 2012:



Dne 21.03. 2013

Podpis statutárního orgánu Ovládané osoby:

JUDr. Juraj Puskailer
člen představenstva
OCEL HOLDING SE

C. ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Prohlašuji, že při vynaložení veškeré přiměřené péče, jsou podle mého nejlepšího vědomí údaje obsažené ve výroční zprávě správné, a že v ní nebyly zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam výroční zprávy, výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Datum: 21.03. 2013



JUDr. Juraj Puskailer
člen představenstva
OCEL HOLDING SE

D. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

E. ZPRÁVA AUDITORA

**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky**

k 31. 12. 2012 společnosti

OCEL HOLDING SE

Datum vydání 25. 4. 2013



Tel.: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Obchodní firma, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky:	OCEL HOLDING SE
Sídlo:	Moravská 1687/34 Praha - Vinohrady
Identifikační číslo:	242 03 882
Právní forma:	evropská společnost
Předmět činnosti:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Zpráva auditora je určena:	Akcionářům společnosti
Ověřované období:	5. leden 2012 až 31. prosinec 2012
Ověření provedli:	
Auditorská firma:	BDO Audit s. r. o., auditorské oprávnění č. 018 Olbrachtova 1980/5 Praha 4
Auditoři:	Ing. Petr Slavíček, auditorské oprávnění č. 2076 Doc. Ing. Jan Doležal, CSc., auditorské oprávnění č. 0070
Asistenti auditora:	Ing. Milan Podhorský
Rozdělovník:	Výtisk č. 1 - 5: OCEL HOLDING SE Výtisk č. 6: BDO Audit s. r. o.

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti OCEL HOLDING SE

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OCEL HOLDING SE, se sídlem Moravská 1687/34, Praha - Vinohrady, identifikační číslo 242 03 882, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2012, výkazu úplného výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu peněžních toků od 5. 1. 2012 do 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti OCEL HOLDING SE je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Tel.: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti OCEL HOLDING SE k 31. 12. 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 5. 1. 2012 do 31. 12. 2012, v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství.

V Praze dne 25. dubna 2013

BDO Audit s. r. o., auditorské oprávnění č. 018
zastoupená partnery:

Ing. Petr Slaviček
auditorské oprávnění č. 2076

Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditorské oprávnění č. 0070



OCEL HOLDING SE

Účetní závěrka

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

ke dni 31.12.2012

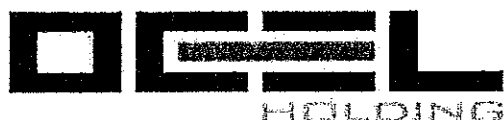
OBSAH

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 Změny a dodatky v obchodním rejstříku	6
1.4 Organizační struktura společnosti	7
1.5 Identifikace skupiny	7
1.6 Představenstvo a dozorčí rada	7
2. APLIKACE NOVÝCH A NOVELIZOVANÝCH STANDARDŮ	8
2.1 Standardy a interpretace platné v běžném období	8
2.2 Dřívější dodržování standardů a interpretací	8
2.3 Změna interpretací	8
2.4 Ostatní vydané a dosud neúčinné standardy a interpretace a IFRS 9 Finanční nástroje	8
3. DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA	10
3.1 Prohlášení o shodě	10
3.2 Východiska sestavování účetní závěrky	10
3.3 Důležité úsudky o uplatňování účetních pravidel	14
4. SHRUTÍ RIZIK	14
4.1 Úvěrové riziko	14
4.2 Úrokové riziko	14
4.3 Riziko likvidity	15
4.4 Riziko solventnosti	15
4.5 Tržní riziko	15
4.6 Operační riziko	15
5. VÝNOSY	15
6. NÁKLADY	15
7. DAŇ Z PŘÍJMŮ	16
8. DLOUHODOBÁ AKTIVA	16
9. KRÁTKODOBÁ AKTIVA	16
10. VLASTNÍ KAPITÁL	16
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	16
10.2 Změny vlastního kapitálu	18
11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	18
12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	18
13. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	18
14. UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI	18

VÝKAZ ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

za období od 5. ledna 2012 do 31. prosince 2012

v tisících EUR

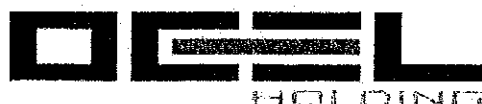


	Pozn.	odb. 05.01.2012 až 31.12.2012 v tis. EUR
Administrativní náklady	6.	(128)
Provozní výsledek		(128)
Daň z příjmů	7.	-
Výsledek za období		(128)
Ostatní úplný výsledek		-
Daň související s ostatním úplným výsledkem		-
Ostatní úplný výsledek po zdanění za období		-
Úplný výsledek celkem za období		(128)
Zisk na akci		(0)
Základní = zředěný (v celých EUR na 1 ks akci v NH 2.532, Kč = 100 EUR)		(0)

VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI

k 31. prosinci 2012

v tisících EUR



AKTIVA

Krátkodobá aktiva

Jiné pohledávky vůči ovládaným osobám

Pozn.	31.12.2012 ^k v tis. EUR	5.1.2012 ^k v tis. EUR
9.	149 875	120

Hotovost a peníze na bankovních účtech

1

Krátkodobá aktiva celkem

149 876	120
---------	-----

Aktiva celkem

149 876	120
----------------	------------

VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY

Kapitál a fondy

Základní kapitál

10.	150 000	120
-----	---------	-----

Výsledek běžného období

-128

Vlastní kapitál celkem

149 872	120
---------	-----

Krátkodobé závazky

Závazky z obchodního styku a jiné závazky

12.	4
-----	---

Krátkodobé závazky celkem

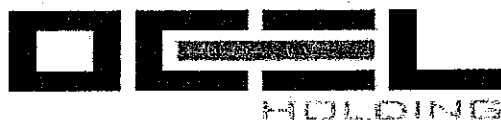
4

Vlastní kapitál a závazky celkem

149 876	120
----------------	------------

VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 5. ledna 2012 do 31. prosince 2012
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			-128		-128
Stav k 31. prosinci 2012	150 000	-	-128	=	149 872

VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

za období od 5. ledna 2012 do 31. prosince 2012
v tisících EUR



odb. 05.01.2012
až 31.12.2012
v tis. EUR

Peněžní toky z provozní činnosti

Peněžní výdaje dodavatelům

(124)

Čistý peněžní tok z provozní činnosti

(124)

Peněžní toky z finanční činnosti

Příjmy z emise akcií

149 880

Čistý peněžní tok z finanční činnosti

149 880

Peněžní toky z investiční činnosti

Poskytnuté půjčky

(149 880)

Přijaté splátky půjček

5

Čistý peněžní tok z investiční činnosti

(149 875)

Čistý úbytek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů

(119)

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na
začátku období

120

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci
období

1

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 Změny a dodatky v obchodním rejstříku

1.3.1. Akcionář

Dne 28.2.2012 byla zapsána změna v osobě jediného akcionáře společnosti. Zakladatel společnosti HHP SE-ready, SE, identifikační číslo 24127451 se sídlem Moravská 1687/34, 120 00 Praha 2 byl nahrazen společností OXLEY INVESTMENTS LIMITED.

1.3.2. Základní kapitál

Dne 28.2.2012 bylo zapsáno zvýšení základního kapitálu společnosti z 3 038 400 Kč, v měně euro 120 000 EUR na 3 798 000 000 Kč, v měně euro 150 000 000 EUR.

1.3.3. Akcie

Dne 23.2.2012 bylo zapsáno štěpení akcií ze 100 ks kmenové akcie na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 30 384 Kč, v měně euro 1 200 EUR, na 1 200 ks kmenové akcie na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 2 532 Kč, v měně euro 100 EUR.

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

Dne 28.2.2012 byly výše uvedené informace o akcích nahrazeny novými zohledňujícím zvýšení základního kapitálu, a to následovně 1 500 000 ks kmenové akcie na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 2 532, v měně euro 100 EUR.

1.3.4. Ostatní skutečnosti

V období od 23.2.2012 do 28.2.2012 byly v obchodním rejstříku uvedeny informace o způsobu zvýšení základního kapitálu.

1.4 Organizační struktura společnosti

Společnost k datu sestavení účetní závěrky nemá žádné zaměstnance, organizační struktura tudíž není k dispozici.

Společnost je založená s cílem zrealizovat akvizice společností působících v rámci ocelářského průmyslu a ke dni sestavení roční účetní závěrky nevykonává žádnou podnikatelskou činnost.

Společnost nemá k datu sestavení roční účetní závěrky žádná hmotná dlouhodobá aktiva ani majetkové podíly na jiných společnostech.

1.5 Identifikace skupiny

Společnost není součástí žádné skupiny.

1.6 Představenstvo a dozorčí rada

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

V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám v představenstvu a dozorčí radě společnosti:

Představenstvo:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
člen	Mgr. Klára Karásková	Juraj Puskiller	7.2.2012

Dozorčí rada:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
člen	Kateřina Kudláčková	Mgr. Janka Mišúnová	7.2.2012

Všechny změny byly do obchodního rejstříku zapsány 14.2.2012. 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 je sestavena jako individuální účetní závěrka bezvýhradně v souladu s Mezinárodními standardy pro finanční výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií a pokrývá účetní období od 5.1.2012 do 31.12.2012. Údaje za bezprostředně předcházející účetní období, ve smyslu IAS 1.38 nejsou k dispozici.

Společnost aplikovala veškeré standardy a interpretace účinné pro období začínající 5.1.2012 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.

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

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

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

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

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 transakcím 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 účetní závěrce za období následující po 1. lednu 2013. 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 2012.

3.2 Východiska 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.

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

3.2.1 Účtování výnosů

Výnosy se oceňují v reálné hodnotě přijaté nebo nárokové 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 Daně

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň.

3.2.4 Splatná daň

Splatná daň se vypočítá na základě zdanitelného zisku za dané období zjištěného v souladu s národním účetnictvím společnosti, které je v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění. Zdanitelný zisk se liší od zisku, který je vykázán ve výkazu o úplném výsledku, protože nezahrnuje položky výnosů, resp. nákladů, které jsou zdanitelné nebo odčitatelné od základu daně v jiných letech, ani položky, které nejsou zdanitelné, resp. odčitatelné od základu daně.

3.2.5 Odložená daň

Odložená daň je daň, která se očekává, že bude placena nebo navrácena z rozdílů mezi účetními hodnotami aktiv a závazků v účetních výkazech a odpovídajícími daňovými základnami použitými při výpočtu zdanitelného zisku. Odložená daň se vykáže na základě rozdílů mezi účetní hodnotou aktiv a závazků v účetní závěrce a jejich daňovou základnou použitou pro výpočet zdanitelného zisku, a zaúčtuje se za použití závazkové metody vycházející z rozvahového přístupu. Odložené daňové závazky se uznávají obecně u všech zdanitelných přechodných rozdílů. Odložené daňové pohledávky se obecně uznávají u všech odčitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se budou moci využít odčitatelné přechodné rozdíly, bude dosažen, přičemž je pravděpodobné, že přechodné rozdíly budou v dohledné budoucnosti zrušeny.

Účetní hodnota odložených daňových pohledávek se posuzuje vždy k rozvahovému dni a snižuje se, pokud již není pravděpodobné, že budoucí zdanitelný zisk bude schopen odloženou daňovou pohledávku pokrýt v celkové nebo částečné výši.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém pohledávka bude realizována nebo závazek splatný, na základě daňových sazeb (a daňových zákonů) uzákoněných, resp. vyhlášených do rozvahového dne. Oceňování odložených daňových závazků a pohledávek zohledňuje daňové důsledky, které vyplynou ze

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

způsobu, jakým Společnost k rozvahovému dni očekává úhradu nebo vyrovnání účetní hodnoty svých aktiv a závazků.

Odložená daň je kalkulována za použití daňových sazeb, jejichž aplikace se očekává v období, ve kterém bude závazek vyrovnán nebo aktivum realizováno. Kalkulace odložené daně zároveň reflektuje daňové důsledky, které by následovaly způsob zpětného nahrazení účetní hodnoty, resp. vypořádání účetní hodnoty závazků dle očekávání společnosti k rozvahovému dni.

Odložená daň je zachycena ve výsledku hospodaření s výjimkou odložené daně, která se vztahuje k ziskům a ztrátám uznaným v ostatním úplném výsledku nebo k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu, kdy je odložená daň také uznána v ostatním úplném výsledku nebo přímo ve vlastním kapitálu.

V běžném období je platná daňová sazba 19%. Stejná sazba je platná i pro období následující.

3.2.6 Splatná a odložená daň za období

Splatná a odložená daň se vykazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do zisku nebo ztráty, kromě případů, kdy souvisí s položkami, které se účtují přímo do vlastního kapitálu (v tom případě se i daň vykazuje přímo do vlastního kapitálu), nebo pokud vzniká při prvotním zaúčtování podnikové kombinace.

3.2.7 Snížení hodnoty hmotných aktiv

K rozvahovému dni společnost posuzuje účetní hodnotu hmotných aktiv, aby určila, zda existují náznaky, že aktivum může mít sníženou hodnotu. Pokud jakýkoliv takový náznak existuje, odhadne se zpětně ziskatelná částka takového aktiva, aby se určil rozsah případných ztrát ze snížení jeho hodnoty. Pokud není možno určit zpětně ziskatelnou částku jednotlivého aktiva, skupina stanoví zpětně ziskatelnou částku peněžotvorné jednotky, k níž aktivum náleží.

Zpětně ziskatelná částka se rovná reálné hodnotě aktiva snížené o náklady na prodej nebo hodnotě z užívání podle toho, která je vyšší. Při posuzování hodnoty z užívání se odhad budoucích peněžních toků diskontuje na jejich současnou hodnotu pomocí diskontní sazby před zdaněním, která vyjadřuje běžné tržní posouzení časové hodnoty peněz a specifická rizika pro dané aktivum, o které nebyly upraveny odhady budoucích peněžních toků.

Pokud je zpětně ziskatelná částka aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, sníží se účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) na jeho zpětně ziskatelnou částku. Ztráta ze snížení hodnoty se promítne přímo do výkazu úplného výsledku, ledaže je dané aktivum vedeno v přeceněné hodnotě. V takovém případě se ztráta ze snížení hodnoty posuzuje jako snížení přebytku z přecenění tohoto aktiva.

Pokud se ztráta ze snížení hodnoty následně zruší, účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) se zvýší na upravený odhad jeho zpětně ziskatelné částky, ale tak, aby zvýšená účetní hodnota aktiva nepřevýšila účetní hodnotu, která by byla stanovena, kdyby se v předchozích letech nevykázala žádná ztráta ze snížení hodnoty aktiva (nebo peněžotvorné jednotky). Zrušení ztráty ze snížení hodnoty se přímo promítne do výkazu úplného výsledku, ledaže je aktivum vedeno v přeceněné hodnotě. V takovém případě se zrušení ztráty ze snížení hodnoty posuzuje jako zvýšení přecenění.

3.2.8 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 vykazání reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady, kromě finančních aktiv oceňovaných v reálné hodnotě s přeceněním do výsledku hospodaření, které se při prvotním vykazání oceňují reálnou hodnotou.

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

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.

3.2.9 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 premií 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.

3.2.10 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.

3.2.11 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 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.

3.2.12 Finanční závazky

Dluhové a kapitálové nástroje se klasifikují jako finanční závazky nebo jako vlastní kapitál podle obsahu smluvní dohody.

Finanční závazky se klasifikují jako finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do výsledku hospodaření nebo jako ostatní finanční závazky.

3.2.13 Ostatní finanční závazky

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

Ostatní finanční závazky včetně půjček se prvotně oceňují v reálné hodnotě snížené o transakční náklady. Ostatní finanční závazky se následně oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry.

Metoda efektivní úrokové míry se používá k výpočtu zůstatkové hodnoty finančního závazku a alokace úrokového nákladu za dané období.

3.2.14 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 vykázány 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 přijímaním různých forem zabezpečení, a (v) průběžné sledování vývoje úvěrového portfolia a přijímání opatření na minimalizaci možných ztrát.

Pohledávka za mateřskou společností činí 149 875 tis. EUR a je splatná do 30.9.2013.

4.2 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 výší 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.

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

4.3 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.

4.4 Riziko solventnosti

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

4.5 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.

4.6 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 spojovat s reputačním rizikem.

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. 05.01.2012 až 31.12.2012 v tis. EUR
služby - účetní	8
služby - právní	88
služby - marketingové	18
finanční náklady - služby CDCP ČR	12
kurzové rozdíly	2
Administrativní náklady celkem	128

7. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost k datu roční účetní závěrky vykázala daňovou ztrátu ve výši 1.075 tis. EUR (27.031 tis. Kč), a tudíž Společnost neúčtovala o splatné daní z příjmu. Rovněž neúčtovala o odložené daňové pohledávce z důvodu nejistoty umoření daňové ztráty v příštích letech.

Daň z příjmů (v tis. EUR)	
Výsledek hospodaření před zdaněním	(128)
Platná daňová sazba	19%
Daň z příjmů vypočtená platnou sazbou	(24)
Položky zvyšující základ daně	204
Náklady nezahrnuté do základu daně	24
Neuplatněné daňové ztráty	(204)
Daň z příjmů - náklad	0
Efektivní daňová sazba	0%

8. DLOUHODOBÁ AKTIVA

Společnost nevýkazovala žádný dlouhodobý majetek.

9. KRÁTKODOBÁ AKTIVA

Společnost uzavřela 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 31.12.2012 je 149 875 tis. EUR, opravné položky nebyly tvořeny.

Peníze a peněžní ekvivalenty 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 nederží 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:

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

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 31. 12. 2012:	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:

- 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. Nestanoví-li rozhodnutí valné hromady jinak, je dividendy 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 právo akcionářům právo na dividendu z čistého zisku dosaženého v roce, v němž došlo ke zvýšení základního kapitálu.
- 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

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

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.

10.2 Změny vlastního kapitálu

Základní kapitál společnosti činil při založení 3 038 tis. Kč, tj. 120 tis. EUR. Dne 21. 2. 2012 rozhodl jediný akcionář společnosti o štěpení akcií, a to tak, že každá akcie o jmenovité hodnotě 1 200 EUR se štěpí na 12 kusů akcií o jmenovité hodnotě 100 EUR; a dále o zvýšení základního kapitálu společnosti o částku 149 880 tis. EUR upsáním nových akcií; základní kapitál společnosti po zvýšení činí 150 000 tis. EUR, a je tvořen 1 500 000 ks akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 EUR každé akcie. Všechny nově vydávané akcie upsal jediný akcionář. Emisní kurz upsaných akcií byl zcela splacen.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje závazky z obchodního styku ve výši 4 tis. EUR, tyto jsou všechny ve lhůtě splatnosti a do data sestavení účetní závěrky byly uhrazené.

13. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Společnost dne 15.2.2012 uzavřela smlouvu o úvěru s jediným akcionářem s úrokovou sazbou 5,5 % p.a. a datem splatnosti 31.12.2012. Na základě této smlouvy byly dne 21.2.2012 poskytnuty prostředky ve výši 149 880 tis. EUR. Závazek společnosti z titulu úvěru byl následně vypořádán započtením oproti pohledávce společnosti za jediným akcionářem na splacení emisního kurzu nově vydaných akcií vzniklé v souvislosti se zvýšením základního kapitálu společnosti o částku 149 880 tis. EUR.

Společnost uzavřela 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 za odplatu 149 880 tis. EUR. Jediný akcionář uhradil část splátky ve výši 5 tis. EUR dne 29.10.2012.

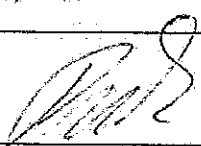
Členům statutárních orgánů nebyly vypláceny žádné odměny ani s nimi nebyly prováděny žádné jiné operace.

14. UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

Člen dozorčí rady Mgr. Janka Mišúnová, se vzdala funkce ke dni 04.01.2013, výkon její funkce končí dnem, kdy odstoupení projednala, nebo měla projednat valná hromada emitenta. Na

**Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2012
v tisících EUR**

nejbližší valné hromadě emitenta bude projednáno odstoupení paní Mišúnové a svolen zvolen
nový člen dozorčí rady.

Sestavené dne:	Podpis člena statutárního orgánu společnosti:	Podpis osoby zodpovědné za sestavení účetní závěrky:
18.03.2013		

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti OCEL HOLDING SE

Na základě provedeného auditu jsme dne 25. 4. 2013 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v bodě 2.D, zprávu následujícího znění:

" Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OCEL HOLDING SE, se sídlem Moravská 1687/34, Praha - Vinohrady, identifikační číslo 242 03 882, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31. 12. 2012, výkazu úplného výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu peněžních toků od 5. 1. 2012 do 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti OCEL HOLDING SE je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmě přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti OCEL HOLDING SE k 31. 12. 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 5. 1. 2012 do 31. 12. 2012, v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství."

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ISTROKAPITAL CZ a.s. za období od 5. 1. 2012 do 31. 12. 2012. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti OCEL HOLDING SE. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti OCEL HOLDING SE za období od 5. 1. 2012 do 31. 12. 2012 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti OCEL HOLDING SE s účetní závěrkou, která je v této výroční zprávě obsažena. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti OCEL HOLDING SE. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.



Tel.: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti OCEL HOLDING SE k 31. 12. 2012 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 25. dubna 2013

BDO Audit s. r. o., auditorské oprávnění č. 018
zastoupená partnery:

Ing. Petr Slavíček
auditorské oprávnění č. 2076

Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
auditorské oprávnění č. 0070