

V Ý R O Č N Í Z P R Á V A

Donauchem s.r.o.

2020

Výroční zpráva za rok 2020

..

Obchodní jméno: Donauchem s.r.o.

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Sídlo: Za Žoskou 377, 288 02 Nymburk

Obsah:

1. Vývoj hospodaření společnosti Donauchem s.r.o. v roce 2020 a výhled do budoucnosti
2. Účetní závěrka v plném rozsahu
3. Zpráva o vztazích
4. Zpráva nezávislého auditora

Obchodní rok 2020 pro naši společnost začal 1. října 2019 a skončil 30. září 2020

Vývoj prodeje a tržní situace

Obchodní rok 2020 byl pro společnost DONAUCHEM s.r.o. vzhledem k probíhající pandemii COVID 19 velice složitý, ostatně jako pro celou ekonomiku. Všichni zaměstnanci firmy byli postaveni před řešení situace, se kterou jsme se zatím nikdo nesetkali. Plánování směnných provozů ve skladech a na expedici, urychlené zavádění práce z „home office“, zajišťování ochranných prostředků a v neposlední řadě sledování vládních nařízení a jejich zavádění do praxe.

S hrdostí mohu konstatovat, že jsme se se všemi těmito úskalími popasovali na výbornou a právě skončený obchodní rok 2020 se zařadí svými výsledky k nejlepším rokům v naší bezmála třicetileté historii.

Celkový obrát společnosti DONAUCHEM s.r.o. v roce 2020 dosáhl 627 mil. Kč, což je o 1% vyšší, než v roce 2019, ale vzhledem k vyšším nákladům na dopravu, mzdy a rozkolísanému kurzu koruny je náš hospodářský výsledek oproti loňskému roku nižší o 3%. Uplynulý rok bych rozdělil na 3 části. Od října do konce února jsme dosahovali očekávaných a plánovaných prodejů i zisků. V období března a dubna jsme dosáhli historicky nejlepších výsledků díky veliké poptávce po vitamínech, surovinách pro výrobu dezinfekce a snaze mnoha zákazníků se předzásobit z obavy z výpadků ve výrobě, zejména u produktů vyráběných v Itálii a ve Španělsku. V období května až září naše dosahované prodeje i zisky, díky výraznému poklesu některých průmyslových odvětví, byly nižší, než jsme očekávali. V průběhu září jsme už opět registrovali zlepšující se trend. K dosaženému výbornému výsledku dopomohly svými výkony a výsledky všechny 3 obchodní divize společnosti. Oproti rostoucímu obrátu v obchodech v České republice stagnoval objem prodejů do dalších zemí EU na loňské úrovni a objem vývozu mimo EU byl zcela marginální.

Vzhledem k výše uvedenému se v průběhu letních měsíců vyostřoval konkurenční boj a tlak na ceny, zejména u komodit. Tomuto negativnímu trendu se nám podařilo úspěšně čelit, zejména díky pokračujícímu nárůstu prodeje specialit, a podařilo se nám zvýšit průměrnou prodejní marži.

V průběhu celého roku se nám dařilo upevňovat naši pozici jednoho z významných dodavatelů kapalných chemikálií v distribučních obalech. Oproti roku 2019 jsme zvýšili obrát v distribuci kapalných chemikálií, dodávaných přes náš Terminál na stáčení a skladování kapalných chemikálií o 3 %.

Divize potravinářské chemie dosáhla výborného výsledku, o 3% lepší v prodeji a o 6% v hrubém zisku oproti předchozímu roku. Naše aktivity úspěšně rozvíjíme ve většině segmentů potravinářského průmyslu i ve výrobě potravních doplňků a ve farmacii.

Divize Technické chemie, i přes problémy s poklesem poptávky v některých průmyslových segmentech v druhé polovině roku, dosáhla stejně dobrého výsledku jako v roce předchozím. Pokračovali jsme v trendu úspěšného růstu prodeje produktů s vyšší přidanou hodnotou, zejména v segmentech úprava vody, tiskařský průmysl a výroba chemikálií pro domácnosti a výroba detergentů. Oproti tomu jsme zaznamenali lehký pokles v prodeji produktů pro povrchové úpravy kovů, který je napojený na automobilový průmysl. V těchto oblastech spolupracujeme jako distributoři s renomovanými dodavateli. Máme rozpracováno mnoho nových projektů, které povedou v následujících letech k dalšímu nárůstu prodeje.

Divize spotřební chemie MASTERSIL dosáhla rekordního výsledku, s lehkým nárůstem prodeje oproti roku 2019. Nejvíce prodávanými skupinami produktů byly silikonové tmely, PU tmely a pěny, chemikálie na úpravu vody v bazénech a bazénové příslušenství.

Investice

V průběhu roku pokračovaly práce na stavební dokumentaci a jejím schvalování pro rozšíření našeho skladu tekutých chemikálií. S počátkem investice počítáme v druhé polovině roku 2021. Pokračovali jsme v pravidelné obměně obalů, zejména IBC, vozového parku a hardware. Nakoupili a instalovali jsme nový software na digitální archivaci dokumentů, který bude uveden v průběhu roku 2021 do provozu. Abychom se vyhnuli závislosti na sousední firmě, od které jsme doposud odebírali technologickou a požární vodu, zřídili jsme si vlastní studnu a nádrže na požární vodu. Během roku jsme prováděli pravidelnou údržbu budov a strojového vybavení.

Zaměstnanci

V roce 2020 jsme zvýšili počet zaměstnanců o 3 nové pracovníky tak, abychom byli schopni lépe zvládat nárůst práce ve skladech i v administrativě. Ke koci roku máme obsazené všechny pracovní pozice.

Všichni zaměstnanci jsou pravidelně školeni z předpisů, které potřebují znát k výkonu své práce. Každoročně je prováděno hodnocení jednotlivých pracovníků. Pro zvýšení kvalifikace zaměstnanců jsou organizována školení a zajištěna účast na různých seminářích, případně webinářích, které se v průběhu tohoto roku značně rozšířily.

Ochrana zdraví, bezpečnosti a životního prostředí

Vedení společnosti klade značný důraz a vynakládá nemalé prostředky k zajištění takových podmínek, aby nedocházelo k ohrožení zdraví a bezpečnosti pracovníků a k ohrožení životního prostředí.

Všichni pracovníci byli seznámeni s cíli společnosti v této oblasti a aktivně je pomáhají naplňovat.

Společnost DONAUCHEM se před lety přihlásila k programu **Responsible Care® – Odpovědné podnikání v chemii**. Letos jsme již po čtvrté úspěšně obhájili oprávnění používat logo Responsible Care® na další 4 roky.

Systém řízení kvality

Společnost DONAUCHEM má dlouhodobě zavedený a certifikovaný Systém řízení jakosti dle normy **ISO 9001**, Systém bezpečnosti potravin a krmiv **dle ISO 22000**, Systém environmentálního managementu **dle ISO 14001** a Systém řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci **dle ISO 45001**. Od roku 2013 jsme úspěšně certifikováni dle systému **GMP+ B3**, který je vyžadován pro dodávky do segmentu krmiv.

Máme také zavedený systém ISO 27001 (Information Security Management System). V tomto systému máme také zapracovány a ve firmě implementovány požadavky evropské směrnice pro ochranu osobních údajů GDPR, které začaly platit v květnu 2018.

Naše společnost dodržuje všechny legislativní požadavky pro nakládání s chemickými látkami, zejména nařízení REACH a CLP a z nich vyplývající právní předpisy.

Věda a výzkum

V oblasti vědy a výzkumu neprovádí společnost DONAUCHEM žádné vlastní aktivity.

Při své obchodní činnosti spolupracuje příležitostně s různými vysokými školami a výzkumnými ústavy.

Výhled do budoucna

Predikce vývoje obchodů v roce 2021 je s ohledem na probíhající druhou vlnu COVID 19 a očekávaným negativním dopadem na ekonomiku velice složitá. Přesto jsme optimističtí a budeme v roce 2021 pokračovat v otevřených projektech a vyhledávat nové příležitosti. Naším cílem je rozšířit portfolio produktů, zejména o nové speciality, a výrazně zvyšovat počet spokojených a opakovaně nakupujících zákazníků.

Společnost DONAUCHEM stojí na pevných základech daných dlouhodobou pozicí na trhu, diverzifikací portfolia, silným zázemím mateřské společnosti a v neposlední řadě velice kvalitním týmem zaměstnanců, kteří chtějí dosahovat stále lepších výsledků. Proto očekáváme a plánujeme nárůst prodeje i zisku v nadcházejících letech ve všech obchodních divizích.

V Nymburce dne 12.10.2020



Ing. Michal Dvořák
jednatel

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 30. září 2020

(údaje jsou vyčísleny v celých tisících Kč)

sestavená v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a s Českými účetními standardy pro podnikatele

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

DONAUCHEM s.r.o.

IČO: 43774750

DIČ: CZ43774750

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Za Žoskou 377

Nymburk

28802

ČR

Právní forma účetní jednotky:

s.r.o.

Předmět podnikání nebo jiné činnosti:

Velkoobchod s chemickými výrobky

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od

01.10.2019

do

30.09.2020

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od

01.10.2018

do

30.09.2019

Obsah účetní závěrky:

Rozvaha

strana

2

počet stran

2

Výkaz zisků a ztrát

4

1

Příloha v plném znění

5

10

Výkaz Cash flow

15

1

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

16

1

Podpisující osoba/vztah k účetní jednotce:

Michal Dvořák Ing. - jednatel

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
9. října 2020		

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 30. září 2020

(v celých tisících Kč)

IČ

43774750

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

DONAUCHEM s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Za Žoskou 377

Nymburk

28802

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)	001	334 657	-65 230	269 427	249 783
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	156 479	-63 778	92 701	90 531
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	4 663	-4 037	626	642
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	4 663	-4 037	626	642
2.1	Software	007	4 521	-3 895	626	642
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	142	-142	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	146 566	-54 491	92 075	89 889
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	112 470	-36 259	76 211	75 941
1.1	Pozemky	016	9 945	0	9 945	6 687
1.2	Stavby	017	102 525	-36 259	66 266	69 254
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	30 064	-18 232	11 832	12 032
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	4 032	0	4 032	1 916
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	4 032	0	4 032	1 916
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	5 250	-5 250	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	5 250	-5 250	0	0
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)	037	175 264	-1 452	173 812	156 786
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	99 877	-399	99 478	83 069
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	99 877	-399	99 478	83 069
3.2	Zboží	043	99 877	-399	99 478	83 069
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	59 333	-1 053	58 280	60 557
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	59 333	-1 053	58 280	60 557
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	58 124	-1 053	57 071	58 981
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	1 209	0	1 209	1 576
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	851	0	851	1 266
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	183	0	183	124
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	18	0	18	29
2.4.6	Jiné pohledávky	067	157	0	157	157
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	16 054	0	16 054	13 160
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	175	0	175	130
2	Peněžní prostředky na účtech	077	15 879	0	15 879	13 030
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	2 914	0	2 914	2 466
D. 1	Náklady příštích období	079	2 914	0	2 914	2 466

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	269 427	249 783
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	159 637	150 933
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	1 000	1 000
1	Základní kapitál	085	1 000	1 000
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	100	100
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	100	100
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	139 833	130 527
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	139 833	130 527
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	18 704	19 306
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	109 790	98 850
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	1 950	2 100
4	Ostatní rezervy	109	1 950	2 100
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	107 840	96 750
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	6 430	8 189
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	5 989	8 189
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	441	0
9.3	Jiné závazky	125	441	0
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	101 410	88 561
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	35 961	8 250
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	56	26
4	Závazky z obchodních vztahů	132	50 047	64 652
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	15 346	15 633
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	2 732	2 696
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 726	1 736
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	9 136	9 732
8.6	Dohadné účty pasivní	142	1 610	1 465
8.7	Jiné závazky	143	142	4

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30. září 2020

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

43774750

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

DONAUCHEM s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Za Žoskou 377

Nymburk

28802

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	2 185	3 253
II.	Tržby za prodej zboží	02	624 437	617 494
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	523 758	523 613
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	476 235	474 677
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	4 584	5 328
3.	Služby	06	42 939	43 608
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-534	-242
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	67 344	61 905
1.	Mzdové náklady	10	48 426	46 107
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	18 918	15 798
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	16 519	15 321
2. 2	Ostatní náklady	13	2 399	477
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	7 015	5 691
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	7 746	6 996
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	7 746	6 996
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-47	-6
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-684	-1 299
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	1 171	1 528
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	613	768
2	Tržby z prodaného materiálu	22	164	274
3	Jiné provozní výnosy	23	394	486
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	3 889	4 705
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	66
3.	Daně a poplatky	27	465	793
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-150	-600
5.	Jiné provozní náklady	29	3 574	4 446
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	26 321	26 603
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	1 283	1 769
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 283	1 769
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	7 825	1 829
K.	Ostatní finanční náklady	47	9 395	2 777
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-2 853	-2 717
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	23 468	23 886
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	4 764	4 580
1.	Daň z příjmů splatná	51	4 764	4 580
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	18 704	19 306
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	18 704	19 306
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	635 618	624 104

Příloha v účetní závěrce - DONAUCHEM s.r.o. - ke dni 30. září 2020

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a na základě Vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. **Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.**

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od	01.10.2019	do	30.09.2020
Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od	01.10.2018	do	30.09.2019

A. Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky (§ 39 odst. 1 písm. a) Vyhlášky)

Obchodní firma: **DONAUCHEM s.r.o.**
Sídlo: Za Žoskou 377 Nymburk, ČR
Právní forma: s.r.o.
IČO: 43774750
DIČ: CZ43774750
Zapsána v obchodním rejstříku, který je veden: Městského soudu v Praze
Oddíl: C Vložka: 6905

Rozhodující předmět činnosti: **Velkoobchod s chemickými výrobky**
Datum vzniku společnosti: **31. prosince 1991**

B. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování (§ 39 odst. 1 písm. b) + c) Vyhlášky)

1. Způsoby ocenění a odepisování majetku (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 1 Vyhlášky)

1.1. Zásoby

Účtování zásob je prováděno:

* způsobem A evidence zásob.

Výdej ze skladu je účtován:

* průměrnými cenami.

Oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:

* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

* ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, pojistné aj.)

1.2. Dlouhodobý majetek

Ocenění dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

1.3. Cenné papíry a podíly

Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala cenné papíry a majetkové účasti:

* cenami pořízení.

* Ve sledovaném účetním období jednotka vlastnila podíl ve společnosti H+H Logistic s.r.o. ve výši 5 250 000 Kč, což představuje 100 % podíl na základním kapitálu ve výši 200 000 Kč.

1.4. Zvířata

Ocenění příchovků a přírůstků zvířat

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala příchovky zvířat:

* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala přírůstky zvířat:

* tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

2. Způsoby korekcí oceňování aktiv (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 2 Vyhlášky)

2.1. Odepisování

Odepisování dlouhodobého hmotného majetku

* Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů s tím, že v době zkráceného hospodářského roku (1.1.2005 - 30.9.2005) byl uplatněn účetní odpis ve výši 100 % výpočtu daňových odpisů, zatímco daňově bylo uplatněno pouze 50 %. Tímto výpočtem došlo k tomu, že účetní a daňové odpisy se u majetku zařazeného před 30. 5. 2005 nerovnají. U majetku, který byl zařazen po 30.9.2012 jsou daňové a účetní odpisy shodné.

Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku

* Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají.

Daňové odpisy - použité metody

* rovnoměrné odpisy - u majetku zařazeného po 30. 9. 2008

* zrychlené odpisy - u majetku zařazeného do 30. 9. 2008

Systém odepisování drobného dlouhodobého majetku

* Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 10.000,- Kč do 40.000,- Kč se účtuje na účet 02209 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a je po zařazení do používání odepisován dle interní směrnice. Na účet 02209 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek je také účtován majetek s pořizovací cenou pod 10.000,- Kč, jehož životnost je delší než 12 měsíců.

* Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 10.000,- Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti při zařazení do používání na účet 501 - Spotřeba materiálu.

* Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 10.000,- Kč do 60.000,- Kč se účtuje na účet 01309 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a je po zařazení do používání odepisován dle interní směrnice.

* Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 10.000,- Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby.

2.2. Opravné položky a oprávky k majetku

* Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

Druh opravné položky / oprávky	Způsob stanovení OP	Zdroj informací výpočtu OP
zákonná opravná položka k pohledávkám	dle zákona o rezervách	účetní evidence pohledávek
ostatní opravná položka k pohledávkám	tvorba 100 % opravné položky na pohledávky 365 dní po splatnosti, příp. jiné rizikové pohledávky	účetní evidence pohledávek
ostatní opravná položka k zásobám	zboží s prošlou expirací odhadem reálné prodejní ceny	skladová evidence
ostatní opravná položka k obchodnímu podílu	snížení ceny na odhad reálné hodnoty	hospodářské výsledky dceřinné společnosti

3. Přepočet cizích měn na českou měnu (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 3 Vyhlášky)

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

* denní kurs vyhlášený ČNB a platný v den uskutečnění účetního případu.

Aktiva i pasiva v cizích měnách vykázaná k rozvahovému dni byla přepočtena kursem ČNB platným k rozvahovému dni.

4. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou, změny reálných hodnot (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 4 + § 39 odst. 1 písm. c) Vyhlášky)

* Tyto účetní případy se v běžném účetním období u účetní jednotky nevyskytly.

5. Odchyłky od metod dle § 7 zákona o účetnictví

Způsob odchyłlení od § 7 zákona o účetnictví	Finanční vyjádření vlivu na		
	majetek a závazky	finanční situaci	výsledek hospodaření
XXX			

6. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Obsah změny	Datum změny	Vliv na rozvahu	Vliv na výkaz zisku a ztrát	Ohodnocení změny
XXX				0
				0

C. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát (§ 39 odst. 1 písm d) až i) + odst. 2 Vyhlášky)**1.1. Dlouhodobé závazky ve lhůtě splatnosti se splatností nad 5 let** (§ 39 odst. 1 písm d) Vyhlášky)

Splatnost	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
nad 5 let	0	0	0	0
nad 10 let	0	0	0	0

1.2. Dlouhodobé pohledávky ve lhůtě splatnosti se splatností nad 5 let (§ 39 odst. 1 písm d) Vyhlášky)

Splatnost	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	z obchodního styku	ostatní	z obchodního styku	ostatní
nad 5 let	0	0	0	0
nad 10 let	0	0	0	0

2.1. Pohledávky kryté věcnými zárukami (§ 39 odst. 1 písm e) Vyhlášky)

Druh pohledávky / dlužník	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Forma / povaha záruky, příp. jméno ručitele	Účetní hodnota	Forma / povaha záruky, příp. jméno ručitele
XXX	0		0	
	0		0	
Celkem	0		0	

2.2. Závazky / dluhy kryté věcnými zárukami (§ 39 odst. 1 písm e) Vyhlášky)

Druh závazku / věřitel	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Forma / povaha záruky, příp. jméno ručitele	Účetní hodnota	Forma / povaha záruky, příp. jméno ručitele
XXX	0		0	
	0		0	
Celkem	0		0	

3. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídicích, kontrolních a správních orgánů (§ 39 odst. 1 písm f) Vyhlášky)

Běžné účetní období							
Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům:	Výše	Úrok	Splatnost	Splaceno k rozvahovému dni	Odpis k rozvahovému dni	Prominuto k rozvahovému dni	Způsob zajištění
řídicích orgánů	0						
kontrolních orgánů	0						
správních orgánů	0						
Celkem	0	XX	XX	0	0	0	XX

Minulé účetní období							
Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům:	Výše	Úrok	Splatnost	Splaceno k rozvahovému dni	Odpis k rozvahovému dni	Prominuto k rozvahovému dni	Způsob zajištění
řídicích orgánů	0						
kontrolních orgánů	0						
správních orgánů	0						
Celkem	0	XX	XX	0	0	0	XX

4. Položky výnosů a nákladů mimořádné svým objemem nebo původem (§ 39 odst. 1 písm g) Vyhlášky)

Druh výnosu	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Povaha výnosu, příp. jeho původ	Účetní hodnota	Povaha výnosu, příp. jeho původ
XXX	0		0	
	0		0	
Celkem	0		0	

Druh nákladu	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
	Účetní hodnota	Povaha nákladu, příp. jeho původ	Účetní hodnota	Povaha nákladu, příp. jeho původ
XXX	0		0	
	0		0	
Celkem	0		0	

5. Pohledávky a závazky, které nejsou uvedeny v rozvaze (§ 39 odst. 1 písm h) Vyhlášky)

Druh pohledávek / závazků	Celková výše	z toho: ÚJ v konsolidačním celku	z toho: přidružené účetní jednotky	Splatnost	Povaha a forma závazku
Všechny pohledávky	0				
Všechny závazky/dluhy	0				
z toho : podmíněné závazky	0				
z toho : poskytnuté věcné záruky	0				
z toho : penzijní závazky	0				

6. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období (§ 39 odst. 1 písm i) Vyhlášky)

Stav:	k 30.9. minulého účetního období	k 31.12. běžného účetního období	k 31.3. běžného účetního období	k 30.6. běžného účetního období	k 30.9. běžného účetního období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	76	76	77	78	78

7. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů (§ 39 odst. 2 Vyhlášky)

Druh pohledávek / závazků	Účetní hodnota	Datum pořízení	Obchodní podíl
XXX			

D. Další informace v příloze některých účetních jednotek (§ 39a Vyhlášky)**1. Detailní rozpis pohybů dlouhodobých aktiv (§ 39a odst. 1 písm. a) body 1 a 3, případně § 39b odst. 6 písm. f) bod 1 Vyhlášky)**

Položky dlouhodobých aktiv brutto:	Minulé účetní období			Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek k prvnímu dni	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek- rozvahový den
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0
Ocenitelná práva	142	0	0	142	0	0	142
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 882	385	0	4 267	718	464	4 521
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	4 024	385	0	4 409	718	464	4 663
Pozemky	6 687	0	0	6 687	3 258	0	9 945
Stavby	102 525	0	0	102 525	0	0	102 525
Hmotné movité věci a jejich soubory	26 186	5 746	1 710	30 222	3 824	3 982	30 064
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 050	5 910	6 044	1 916	9 315	7 199	4 032
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	137 448	11 656	7 754	141 350	16 397	11 181	146 566
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	5 250	0	0	5 250	0	0	5 250
Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0	0	0
Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý finanční majetek celkem	5 250	0	0	5 250	0	0	5 250
Celkem	146 722	12 041	7 754	151 009	17 115	11 645	156 479
z toho : výše úroků, které jsou součástí ocenění dlouhodobého majetku	XXX	0	XXX	XXX	0	XXX	XXX

2.1. Detailní rozpis pohybů opravných položek (§ 39a odst. 1 písm. a) bod 2, případně § 39b odst. 6 písm. f) bod 2 Vyhlášky)

Opravné položky k:	Minulé účetní období			Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k prvnímu dni	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek- rozvahový den
- dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0
- zásobám	452	0	6	446	0	47	399
- finančnímu majetku	5 250	0	0	5 250	0	0	5 250
- pohledávkám - zákonné	2 899	0	1 206	1 693	0	716	977
- pohledávkám - ostatní	137	0	93	44	33	0	77
Celkem	8 738	0	1 305	7 433	33	763	6 703

2.2. Detailní rozpis pohybů opravek dlouhodobých aktiv (§ 39a odst. 1 písm. a) bod 2, případně § 39b odst. 6 písm. f) bod 2 Vyhlášky)

Položky opravek dlouhodobých aktiv:	Minulé účetní období			Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek k prvnímu dni	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek-rozvahový den
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0
Ocenitelná práva	142	0	0	142	0	0	142
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 236	389	0	3 625	734	464	3 895
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	3 378	389	0	3 767	734	464	4 037
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	30 241	3 030	0	33 271	2 988	0	36 259
Hmotné movité věci a jejich soubory	16 323	3 577	1 710	18 190	4 024	3 982	18 232
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	46 564	6 607	1 710	51 461	7 012	3 982	54 491
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	5 250	0	0	5 250	0	0	5 250
Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0	0	0	0
Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý finanční majetek celkem	5 250	0	0	5 250	0	0	5 250
Celkem	55 192	6 996	1 710	60 478	7 746	4 446	63 778

3. Název a sídlo účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek (§ 39a odst. 1 písm. b), příp. § 39b odst. 5 písm. c) Vyhlášky)

Obchodní firma konsolidující účetní jednotky	Sídlo konsolidující účetní jednotky	Místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku
Donau Chemie Aktiengesellschaft	Vídeň	Vídeň

4. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze (§ 39a odst. 1 písm. c), příp. § 39b odst. 6 písm. h) Vyhlášky)

Povaha operace	Obchodní účel operace
XXX	

5.1. Zvláštní transakce provedené mezi účetní jednotkou a členy řídících, kontrolních a správních orgánů (§ 39a odst. 2 + 5 Vyhlášky)

Jméno člena orgánu	Popis transakce	Finanční ohodnocení
XXX		0
		0
Celkem		0

5.2. Zvláštní transakce provedené mezi účetní jednotkou a jejími konsolidujícími účetními jednotkami nebo účetními jednotkami s podstatným vlivem (§ 39a odst. 2 + 5, příp. § 39b odst. 6 písm. i) Vyhlášky)

Jméno spřízněné účetní jednotky	Popis transakce	Finanční ohodnocení
XXX		0
		0
	Celkem	0

5.3. Zvláštní transakce provedené mezi účetní jednotkou a jejími konsolidovanými účetními jednotkami nebo přidruženými účetními jednotkami (§ 39a odst. 2 + 5, příp. § 39b odst. 6 písm. i) Vyhlášky)

Jméno spřízněné účetní jednotky	Popis transakce	Finanční ohodnocení
XXX		0
		0
	Celkem	0

5.4. Zvláštní transakce provedené mezi účetní jednotkou a ostatními spřízněnými účetními jednotkami (§ 39a odst. 2, příp. § 39b odst. 6 písm. i) Vyhlášky)

Jméno spřízněné účetní jednotky	Popis transakce	Finanční ohodnocení
XXX		0
		0
	Celkem	0

E. Další informace v příloze středních a velkých účetních jednotek (§ 39b Vyhlášky)**1.1. Název a sídlo konsolidovaných účetních jednotek (§ 39a odst. 2 Vyhlášky)**

Obchodní firma účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Výše podílu na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu	Výše hospodářského výsledku
XXX		0,00%	0	0
		0,00%	0	0

1.2. Název a sídlo přidružených účetních jednotek (§ 39a odst. 2 Vyhlášky)

Obchodní firma účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Výše podílu na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu	Výše hospodářského výsledku
XXX		0,00%	0	0
		0,00%	0	0

2. Účast účetní jednotky v obchodních korporacích, v nichž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením (§ 39a odst. 5 písm. a) Vyhlášky)

Obchodní firma dceřiné společnosti	Sídlo dceřiné společnosti	Právní forma dceřiné společnosti
XXX		

3. Název a sídlo účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek (§ 39b odst. 5 písm. b) Vyhlášky)

Obchodní firma konsolidující účetní jednotky	Sídlo konsolidující účetní jednotky	Místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku
XXX		

4.1. Vydané akcie a změny podílů v průběhu účetního období (§ 39b odst. 6 písm a) Vyhlášky)

Druh akcie / obchodního podílu	Datum vydání akcií / změny podílů	Počet ks	Jmenovitá hodnota	Účetní hodnota
XXX				

4.2. Vyměnitelné dluhopisy a podobné cenné papíry nebo práva (§ 39b odst. 6 písm b) Vyhlášky)

Druh dluhopisu / cenného papíru	Datum vydání dluhopisu/cenného papíru	Počet ks	Rozsah práv odpovídajících těmto dluhopisům / cenným papírům
XXX			

4.3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období v členění dle kategorií (§ 39b odst. 6 písm c) Vyhlášky)

Kategorie zaměstnanců: \ Stav k:	k 30.9. minulého účetního	k 31.12. běžného účetního	k 31.3. běžného účetního	k 30.6. běžného účetního	k 30.9. běžného účetního
vedení společnosti	2	2	2	2	2
administrativa	29	29	29	29	29
sklad	25	25	26	27	27
obchod	20	20	20	20	20
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem	76	76	77	78	78

4.4. Odměny stávajícím členům řídících, kontrolních a správních orgánů přiznané v účetním období (§ 39b odst. 6 písm d) Vyhlášky)

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů	Členové řídících orgánů	Členové kontrolních orgánů	Členové správních orgánů
Mzdové náklady	3 554	0	0
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 076	0	0
Sociální náklady	75	0	0
Osobní náklady celkem	4 705	0	0

4.5. Penzijní závazky bývalým členům řídících, kontrolních a správních orgánů vzniklé nebo sjednané v účetním období (§ 39b odst. 6 písm d) Vyhlášky)

Penzijní závazky bývalým členům řídících, kontrolních a správních orgánů	Bývalí členové řídících orgánů	Bývalí členové kontrolních orgánů	Bývalí členové správních orgánů
Penzijní závazky celkem	0	0	0

4.6. Rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty (§ 39b odst. 6 písm e) Vyhlášky)

	Minulé účetní období - skutečnost	Běžné účetní období návrh
Dosažená výše hospodářského výsledky (+ zisk / - ztráta)	19 306	18 704
Rozdělení zisku společníkům	10 000	10 000
Převod zisku do rezervního fondu	0	0
Použití zisku na úhrady ztrát minulých účetních období	0	0
Ostatní použití zisku	0	0
Převod zisku na účet nerozdělených zisků minulých let	9 306	8 704
Úhrada ztráty ze zisků minulých účetních období	0	0
Úhrada ztráty z rezervního fondu	0	0
Úhrada ztráty přímými platbami společníků	0	0
Ostatní úhrady ztráty	0	0
Převod ztráty na účet neuhrazených ztrát minulých let	0	0

4.7. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky (§ 39b odst. 6 písm g) Vyhlášky)

* Společnost vypočítala odloženou daňovou pohledávku. Jelikož se jedná o nevýznamnou položku, není o ní účtováno.

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 30. září 2020

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

DONAUCHEM s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Za Žoskou 377

Nymburk

28802

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		13 160	12 182
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	23 468	23 886
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	8 266	7 463
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	7 746	6 996
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-150	-600
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-613	-702
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	1 283	1 769
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	31 734	31 349
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1 731	-1 493
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	1 829	18 134
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	12 849	-32 019
A. 2 3	Změna stavu zásob	-16 409	12 392
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	30 003	29 856
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-1 283	-1 769
A. 4	Přijaté úroky	0	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-4 764	-4 580
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23 956	23 507
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-9 916	-5 997
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	613	702
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-9 303	-5 295
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-1 759	-2 234
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-10 000	-15 000
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-10 000	-15 000
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-11 759	-17 234
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	2 894	978
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	16 054	13 160

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 30. září 2020

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

DONAUCHEM s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Za Žoskou 377

Nymburk

28802

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	1 000	0	0	1 000
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	1 000	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	1 000
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	100	0	0	100
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	0	0	0	0
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk/ztráta minulých účetních období	149 833	0	10 000	139 833
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	18 704	XX	18 704
*	Celkem	150 933	18 704	10 000	159 637

Zpráva o vztazích

DONAUCHEM, s.r.o.
k 30. 09. 2020

Zpráva je zpracována v souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích. Údaje zprávy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Zpráva je zpracována za účetní období začínající dnem 1. října 2019 a končící dnem 30. září 2020. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah zprávy:

1. *Podrobný popis propojených osob*
 - 1.1. *Základní údaje o účetní jednotce*
 - 1.2. *Organizační struktura koncernu*
 2. *Právní vztahy mezi propojenými osobami*
 3. *Transakce mezi propojenými osobami - plnění*
 - 3.1. *Prodej*
 - 3.2. *Krátkodobé pohledávky*
 - 3.3. *Dlouhodobé pohledávky*
 4. *Transakce mezi propojenými osobami – protiplnění*
 - 4.1. *Nákup*
 - 4.2. *Krátkodobé závazky*
 - 4.3. *Dlouhodobé závazky*
 5. *Ostatní transakce*
-

1. PODROBNÝ POPIS PROPOJENÝCH OSOB

1.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Obchodní společnost:	DONAUCHEM s.r.o.
Sídlo:	Za Žoskou 377, 288 02 Nymburk
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
IČ:	437 74 750
Rozhodující předmět činnosti:	velkoobchod, specializovaný maloobchod
Datum vzniku společnosti:	31. prosince 1991

1.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA KONCERNU

Mateřské obchodní korporace:

Obchodní společnost: **Donau Chemie AG**
Sídlo: Am Heumarkt 10, A-1037 Vídeň, Rakousko
Podíl v účetní jednotce : XXX
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Obchodní společnost: **Donauchem GmbH**
Sídlo: Lisztstrasse 4, A-1037 Vídeň, Rakousko
Podíl v účetní jednotce : 67,5 %
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Sesterské obchodní korporace:

Obchodní společnost: **DONAUCHEM POLSKA SP Z.O.O.**
Sídlo: Ul. Obornicka 277, PL-60-691 Poznan, Polsko
Podíl v účetní jednotce : XXX
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Obchodní společnost: **DONAUCHEM VEGYIANYAG KERESKEDELMI KFT.**
Sídlo: Vegyszer utca 3, H-1225 Budapest, Maďarsko
Podíl v účetní jednotce : XXX
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Obchodní společnost: **DONAUCHEM s r.o.**
Sídlo: Trnavská cesta 82/A, SK – 82 102 Bratislava, Slovensko
Podíl v účetní jednotce : XXX
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Obchodní společnost: **Donau Carbon GmbH & Co. KG**
Sídlo: Gwinnerstrasse 27-33, Frankfurt am Main, Německo
Podíl v účetní jednotce : XXX
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Obchodní společnost: **Donau Kanol GmbH & Co. KG**
Sídlo: Grossendorf 65, Ried im Thaunkreis, Rakousko
Podíl v účetní jednotce : XXX
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Obchodní společnost: **S.C.Donauchem Romania s.r.l.**
Sídlo: Valea Cascadelor 21, Sector 6, Bucharest, Rumunsko
Podíl v účetní jednotce : XXX
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Obchodní společnost: **Donauchem d.o.o. Beograd**
Sídlo: Milutina Milankovice 9 ž, 11.070 Beograd, Srbsko
Podíl v účetní jednotce : XXX
Podíl v ostatních jednotkách koncernu : XXX

Dceřinné obchodní korporace:

Obchodní společnost:	H + H Logistic s.r.o.
Sídlo:	Za Žoskou 377, 288 02 Nymburk
Podíl v účetní jednotce:	100 %
Podíl v ostatních jednotkách koncernu:	XXX

Účetní jednotka prohlašuje, že s dalšími obchodními korporacemi, v nichž mají účast mateřské, sesterské a dceřinné obchodní korporace, nemá žádné právní ani obchodní vazby.

2. PRÁVNÍ VZTAHY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Účetní jednotka uzavřela následující druhy smluv s propojenými osobami:

<i>Propojená osoba</i>	<i>Druh smlouvy a všeobecné podmínky</i>
------------------------	--

Seznam smluv a dodatků uzavřených se společností Donauchem s.r.o.:

Propojená osoba	Smlouvy nebo jejich dodatky
------------------------	------------------------------------

XX

Společnost učinila další právní úkony, popř. jiná opatření (popište) jménem propojených osob:

Propojená osoba	Právní úkony nebo jiná opatření
------------------------	--

XX

Pokud je to vhodné, popište výhody a nevýhody přijatých opatření:

XX

V případě, že obchodní korporaci vznikla újma, podrobně ji popište a uveďte, zda byla uhrazena v účetním období. Obchodní korporaci nevznikla žádná újma.

3. TRANSAKCE MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI – PLNĚNÍ

3.1. PRODEJ

Společnost prodává (výrobky, zboží a/nebo služby) propojeným osobám. Následuje přehled transakcí uskutečněných v běžném účetním období.

<i>Propojená osoba</i>	<i>Popis obchodních transakcí uskutečněných v běžném účetním období</i>	<i>Hodnotové vyjádření v tis. Kč</i>
DONAUCHEM GmbH.	prodej zboží a služeb	2 189
DONAUCHEM Polska Sp z o.o.	prodej zboží a služeb	483
DONAUCHEM Vegyianyag Kereskedelmi Kft.	prodej zboží a služeb	173
DONAUCHEM s.r.o.	prodej zboží a služeb	5 652
<u>Celkem</u>		8 497

3.2. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Z výše uvedených transakcí vyplynuly následující krátkodobé pohledávky za propojenými osobami k poslednímu dni účetního období.

<i>Propojená osoba</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Stav k poslednímu dni účetního období</i>
<u>Pohledávky z obchodního styku:</u>		
DONAUCHEM s.r.o.		215
DONAUCHEM Vegyianyag Kereskedelmi Kft.		21
<u>Celkem</u>		236

U velkých/neobvyklých transakcí uveďte další podrobnosti: XX

3.3. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Společnost měla následující dlouhodobé pohledávky za propojenými osobami k poslednímu dni účetního období.

<i>Propojená osoba</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Stav k poslednímu dni účetního období</i>
XX		
Celkem		0

4. TRANSAKCE MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI – PROTIPLNĚNÍ

4.1. NÁKUP

Společnost nakupuje výrobky, zboží a služby) od propojených osob v rámci své běžné činnosti. Následuje přehled transakcí uskutečněných v běžném účetním období.

<i>Propojená osoba</i>	<i>Popis obchodních transakcí uskutečněných v běžném účetním období</i>	<i>Hodnotové vyjádření v tis. Kč</i>
DONAU Carbon GmbH & Co. KG	nákup zboží a služeb	10 216
DONAU Chemie Aktiengesellschaft	nákup zboží a služeb	16 268
DONAUCHEM GmbH.	nákup zboží a služeb	410
DONAUCHEM Polska Sp z o.o.	nákup zboží a služeb	430
DONAUCHEM Vegyianyag Kereskedelmi Kft.	nákup zboží a služeb	5 766
DONAUCHEM s.r.o.	nákup zboží	131
Celkem		33 221

U velkých/neobvyklých transakcí uveďte další podrobnosti: XX

4.2. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Z výše uvedených transakcí vyplynuly následující krátkodobé závazky

DONAU Chemie Aktiengesellschaft	2 541
DONAU Carbon GmbH & Co. KG	158
DONAUCHEM Vegyianyag Kereskedelmi Kft.	295
DONAUCHEM Polska Sp z o.o.	103
DONAUCHEM GmbH.	14
Celkem	3 111

U velkých/neobvyklých transakcí uveďte další podrobnosti: xxx

4.3. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla následující dlouhodobé závazky k propojeným osobám k poslednímu dni účetního období.

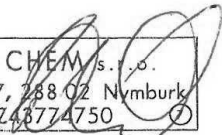
<i>Propojená osoba</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Stav k poslednímu dni účetního období</i>
XX		
Celkem		0

U velkých/neobvyklých transakcí uveďte další podrobnosti: XX

5. OSTATNÍ TRANSAKCE

Žádné jiné než výše uvedené vztahy a transakce společnost se svými propojenými osobami neměla.

Vedení společnosti prohlašuje, že veškeré transakce s propojenými osobami byly uskutečněny za běžných obchodních podmínek.

Sestaveno dne: 9. října 2020	Sestavil: 	Podpis statutárního zástupce:  
---------------------------------	--	---

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníky společnosti DONAUCHEM s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DONAUCHEM s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. 9. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě A přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti **DONAUCHEM s.r.o.** k 30. 9. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. 9. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti jsou odpovědní za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatele Společnosti povinni posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatele plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok.
- Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 23. října 2020

CONSULTATIO-AUDIT, spol. s r. o.
Záhřebská 244/25, Praha 2
Evidenční číslo auditorské společnosti 118




Ing. Alena Flieglová
auditorka
Evidenční číslo auditora 2356