

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

Donauchem s.r.o.

2019

# **Výroční zpráva za rok 2019**

..

**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 2019 a výhled do budoucnosti
2. Účetní závěrka v plném rozsahu
3. Zpráva o vztazích
4. Zpráva nezávislého auditora

**Obchodní rok 2019 pro naši společnost začal 1. října 2018 a skončil 30. září 2019**

## Vývoj prodeje a tržní situace

Obchodní rok 2019 byl pro společnost DONAUCHEM s.r.o. velice úspěšný a zařadil se mezi 3 nejlepší roky v historii firmy, a to i v obratu i v dosaženém zisku.

Celkový obrat společnosti DONAUCHEM s.r.o. v roce 2019 dosáhl 620 mil. Kč, což je o 2% nižší, než v roce 2018, ale vzhledem ke ztrátě jednoho významného dodavatele to považujeme za velký úspěch. Vzhledem k rychle rostoucím nákladům, zejména dopravním a mzdovým jsme ale nedosáhli tak dobrého hospodářského výsledku jako v předchozím roce.

K výbornému výsledku dopomohly svými výkony a výsledky všechny 3 obchodní divize společnosti. Oproti rostoucímu obratu v obchodech v České republice stagnoval objem prodeje do dalších zemí EU na loňské úrovni a objem vývozu mimo EU byl zcela marginální.

Oproti předchozím letům jsme v ekonomice České republiky zaznamenali mírný pokles růstu a narůstající nervozitu ze stagnace v Německu. V průběhu roku jsme se museli potýkat s dodacími problémy u některých produktů a dodavatelů. Markantně se projevil nedostatek pracovních sil v dopravě, zejména při zajišťování dodávek v autocisternách. I přes tyto problémy přetrvával velice silný konkurenční boj a tlak na ceny, zejména u komodit. Tomuto negativnímu trendu se nám podařilo úspěšně čelit, zejména díky pokračujícímu nárůstu prodeje specialit.

V průběhu celého roku se nám dařilo upevňovat naši pozici jednoho z významných dodavatelů kapalných chemikálií v distribučních obalech. Oproti roku 2018 jsme zvýšili obrat v distribuci kapalných chemikálií, dodávaných přes náš Terminál na stáčení a skladování kapalných chemikálií o 11 %.

Výsledky Divize potravinářské chemie byly negativně ovlivněny ztrátou jednoho významného dodavatele. Tento výpadek se nám nepodařilo v průběhu roku zcela nahradit, a proto výsledek nedosáhl úrovně roku 2018. Naše aktivity úspěšně rozvíjíme ve většině segmentů potravinářského průmyslu, ve výrobě potravních doplňků i farmacii.

Divize Technické chemie, i přes výpadky v dodávkách surovin během roku, dosáhla stejně dobrého výsledku jako v roce předchozím. Pokračovali jsme v trendu úspěšného růstu prodeje produktů s vyšší přidanou hodnotou, zejména v segmentech jako je povrchová úprava kovů, úprava vody, tiskařský průmysl a výroba chemikálií pro domácnosti a výroba detergentů. 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 v roce 2019 rekordní výsledek, s nárůstem prodejů o 10 % oproti roku 2018. Nejvíce prodávanými skupinami produktů byly silikonové tmely, PU tmely a pěny, chemikálie na úpravu bazénů a bazénové příslušenství.

## Investice

V průběhu roku jsme začali práce na stavební dokumentaci pro rozšíření našeho skladu tekutých chemikálií. S počátkem investice počítáme v druhé polovině roku 2020. V současné době pracujeme na kalkulacích cen a na rozpočtu. Pokračovali jsme v pravidelné obměně obalů, zejména IBC, vozového parku a hardware. Instalovali jsme nový docházkový systém, který nám umožňuje mít přesný přehled o počtu osob a vozidel v areálu v Nymburce. Toto opatření bylo vyžadováno z bezpečnostních důvodů kontrolními orgány. Během roku jsme prováděli pravidelnou údržbu budov a strojového vybavení.

## Zaměstnanci

V roce 2019 jsme zvýšili počet zaměstnanců o 5 nových pracovníků 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.

## 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 přihlásila k programu **Responsible care® – Odpovědné podnikání v chemii**

a hrdě využíváme oprávnění používat logo Responsible care®.

Ve společnosti nedošlo v roce 2019 k žádné nehodě ani pracovnímu úrazu.



## Systém řízení kvality

Společnost DONAUCHEM má dlouhodobě zavedený 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.

V průběhu roku jsme provedli interní prověrky procesů a dokumentace zavedeného systému 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 ústavami.

## Výhled do budoucna

Naše společnost bude v roce 2020 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, diverzifikačním portfoliem, 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 14.10.2019



Ing. Michal Dvořák  
jedenatel

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 30. září 2019

(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

01.10.2018

do

30.09.2019

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od

01.10.2017

do

30.09.2018

Obsah účetní závěrky:

Rozvaha

strana

počet stran

2

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. říjen 2019     |  |  |

# ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 30. září 2019

(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<br>a | AKTIVA<br>b   | řád<br>c | Běžné účetní období |                |                | Minulé úč.<br>období |
|------------|---|----------|---------------------|----------------|----------------|----------------------|
|            |   |          | Brutto<br>1         | Korekce<br>2   | Netto<br>3     | Netto<br>4           |
|            | <b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)</b>   | 001      | <b>312 444</b>      | <b>-62 661</b> | <b>249 783</b> | <b>280 330</b>       |
| B.         | <b>Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)</b>   | 003      | <b>151 009</b>      | <b>-60 478</b> | <b>90 531</b>  | <b>91 530</b>        |
| B. I.      | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)</b>  | 004      | <b>4 409</b>        | <b>-3 767</b>  | <b>642</b>     | <b>646</b>           |
| 2          | Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)   | 006      | 4 409               | -3 767         | 642            | 646                  |
| 2.1        | Software  | 007      | 4 267               | -3 625         | 642            | 646                  |
| 2.2        | Ostatní ocenitelná práva  | 008      | 142                 | -142           | 0              | 0                    |
| B. II.     | <b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)</b>   | 014      | <b>141 350</b>      | <b>-51 461</b> | <b>89 889</b>  | <b>90 884</b>        |
| B. II. 1   | Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)   | 015      | 109 212             | -33 271        | 75 941         | 78 971               |
| 1.1        | Pozemky   | 016      | 6 687               | 0              | 6 687          | 6 687                |
| 1.2        | Stavby  | 017      | 102 525             | -33 271        | 69 254         | 72 284               |
| 2          | Hmotné movité věci a jejich soubory   | 018      | 30 222              | -18 190        | 12 032         | 9 863                |
| 5          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26) | 024      | 1 916               | 0              | 1 916          | 2 050                |
| 5.2        | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek   | 026      | 1 916               | 0              | 1 916          | 2 050                |
| B. III.    | <b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>  | 027      | <b>5 250</b>        | <b>-5 250</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| B. III. 1  | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba   | 028      | 5 250               | -5 250         | 0              | 0                    |
| C.         | <b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)</b>   | 037      | <b>158 969</b>      | <b>-2 183</b>  | <b>156 786</b> | <b>186 177</b>       |
| C. I.      | <b>Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>  | 038      | <b>83 515</b>       | <b>-446</b>    | <b>83 069</b>  | <b>95 461</b>        |
| 3          | Výrobky a zboží (ř.42 + 43)   | 041      | 83 515              | -446           | 83 069         | 95 461               |
| 3.2        | Zboží   | 043      | 83 515              | -446           | 83 069         | 95 461               |
| C. II.     | <b>Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)</b>   | 046      | <b>62 294</b>       | <b>-1 737</b>  | <b>60 557</b>  | <b>78 534</b>        |
| C. II. 1   | Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)   | 047      | 0                   | 0              | 0              | 0                    |
| C. II. 2   | Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)   | 057      | 62 294              | -1 737         | 60 557         | 78 534               |
| 2.1        | Pohledávky z obchodních vztahů  | 058      | 60 718              | -1 737         | 58 981         | 78 057               |
| 2.4        | Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)  | 061      | 1 576               | 0              | 1 576          | 477                  |
| 2.4.3      | Stát - daňové pohledávky  | 064      | 1 266               | 0              | 1 266          | 178                  |
| 2.4.4      | Krátkodobé poskytnuté zálohy  | 065      | 124                 | 0              | 124            | 101                  |
| 2.4.5      | Dohadné účty aktivní  | 066      | 29                  | 0              | 29             | 41                   |
| 2.4.6      | Jiné pohledávky   | 067      | 157                 | 0              | 157            | 157                  |
| C. III.    | <b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)</b>  | 072      | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| C. IV.     | <b>Peněžní prostředky (ř. 76 +77)</b>   | 075      | <b>13 160</b>       | <b>0</b>       | <b>13 160</b>  | <b>12 182</b>        |
| C. IV. 1   | Peněžní prostředky v pokladně   | 076      | 130                 | 0              | 130            | 230                  |
| 2          | Peněžní prostředky na účtech  | 077      | 13 030              | 0              | 13 030         | 11 952               |
| D.         | <b>Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)</b>   | 078      | <b>2 466</b>        | <b>0</b>       | <b>2 466</b>   | <b>2 623</b>         |
| D. 1       | Náklady příštích období   | 079      | 2 466               | 0              | 2 466          | 2 623                |

| označ<br>a | PASIVA<br>b  | řád<br>c | Běžné účetní<br>období<br>5 | Minulé účetní<br>období<br>6 |
|------------|--|----------|-----------------------------|------------------------------|
|            | <b>PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)</b>   | 082      | <b>249 783</b>              | <b>280 330</b>               |
| A.         | <b>Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)</b>  | 083      | <b>150 933</b>              | <b>146 627</b>               |
| A. I.      | <b>Základní kapitál (ř. 85 až 87)</b>  | 084      | <b>1 000</b>                | <b>1 000</b>                 |
| 1          | Základní kapitál   | 085      | 1 000                       | 1 000                        |
| A. III.    | <b>Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)</b>   | 096      | <b>100</b>                  | <b>100</b>                   |
| A. III. 1  | Ostatní rezervní fondy   | 097      | 100                         | 100                          |
| A. IV.     | <b>Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)</b>  | 099      | <b>130 527</b>              | <b>120 049</b>               |
| A. IV. 1   | Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)  | 100      | 130 527                     | 120 049                      |
| A. V.      | <b>Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-)<br/>/ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/</b> | 102      | <b>19 306</b>               | <b>25 478</b>                |
| B. + C.    | <b>Cizí zdroje (ř. 105 + 110)</b>  | 104      | <b>98 850</b>               | <b>133 703</b>               |
| B.         | <b>Rezervy (ř. 106 až 109)</b>   | 105      | <b>2 100</b>                | <b>2 700</b>                 |
| 4          | Ostatní rezervy  | 109      | 2 100                       | 2 700                        |
| C.         | <b>Závazky (ř. 111 + 126 + 144)</b>  | 110      | <b>96 750</b>               | <b>131 003</b>               |
| C. I.      | Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)   | 111      | <b>8 189</b>                | <b>10 423</b>                |
| 2          | Závazky k úvěrovým institucím  | 115      | 8 189                       | 10 390                       |
| 9          | Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)  | 122      | 0                           | 33                           |
| 9.3        | Jiné závazky   | 125      | 0                           | 33                           |
| C. II.     | Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)   | 126      | <b>88 561</b>               | <b>120 580</b>               |
| 2          | Závazky k úvěrovým institucím  | 130      | 8 250                       | 49 130                       |
| 3          | Krátkodobé přijaté zálohy  | 131      | 26                          | 41                           |
| 4          | Závazky z obchodních vztahů  | 132      | 64 652                      | 55 336                       |
| 8          | Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)  | 136      | <b>15 633</b>               | <b>16 073</b>                |
| 8.3        | Závazky k zaměstnancům   | 139      | 2 696                       | 2 526                        |
| 8.4        | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění  | 140      | 1 736                       | 1 617                        |
| 8.5        | Stát - daňové závazky a dotace   | 141      | 9 732                       | 10 398                       |
| 8.6        | Dohadné účty pasivní   | 142      | 1 465                       | 1 532                        |
| 8.7        | Jiné závazky   | 143      | 4                           | 0                            |



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30. září 2019

(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<br>a | TEXT<br>b   | Číslo<br>řádku<br>c | Skutečnost v účetním období |                |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|----------------|
|               |   |                     | běžném<br>1                 | minulém<br>2   |
| I.            | <b>Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb</b>   | 01                  | <b>3 253</b>                | <b>1 903</b>   |
| II.           | <b>Tržby za prodej zboží</b>  | 02                  | <b>617 494</b>              | <b>632 281</b> |
| A.            | <b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>  | 03                  | <b>523 613</b>              | <b>532 580</b> |
| 1.            | Náklady vynaložené na prodané zboží   | 04                  | 474 677                     | 488 932        |
| 2.            | Spotřeba materiálu a energie  | 05                  | 5 328                       | 5 223          |
| 3.            | Služby  | 06                  | 43 608                      | 38 425         |
| B.            | <b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>   | 07                  | <b>-242</b>                 | <b>-201</b>    |
| D.            | <b>Osobní náklady (ř. 10 + 11)</b>  | 09                  | <b>61 905</b>               | <b>59 415</b>  |
| 1.            | Mzdové náklady  | 10                  | 46 107                      | 44 090         |
| 2.            | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)           | 11                  | 15 798                      | 15 325         |
| 2. 1          | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění   | 12                  | 15 321                      | 14 847         |
| 2. 2          | Ostatní náklady   | 13                  | 477                         | 478            |
| E.            | <b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>                                     | 14                  | <b>5 691</b>                | <b>4 015</b>   |
| 1.            | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)                         | 15                  | 6 996                       | 6 252          |
| 1. 1          | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé                             | 16                  | 6 996                       | 6 252          |
| 2.            | Úpravy hodnot zásob   | 18                  | -6                          | -234           |
| 3.            | Úpravy hodnot pohledávek  | 19                  | -1 299                      | -2 003         |
| III.          | <b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>  | 20                  | <b>1 528</b>                | <b>574</b>     |
| III. 1        | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku  | 21                  | 768                         | 317            |
| 2             | Tržby z prodaného materiálu   | 22                  | 274                         | 219            |
| 3             | Jiné provozní výnosy  | 23                  | 486                         | 38             |
| F.            | <b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>   | 24                  | <b>4 705</b>                | <b>5 406</b>   |
| 1.            | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku  | 25                  | 66                          | 0              |
| 3.            | Daně a poplatky   | 27                  | 793                         | 548            |
| 4.            | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                                | 28                  | -600                        | 1 200          |
| 5.            | Jiné provozní náklady   | 29                  | 4 446                       | 3 658          |
| *             | <b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b><br>(ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24) | 30                  | <b>26 603</b>               | <b>33 543</b>  |
| J.            | <b>Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)</b>   | 43                  | <b>1 769</b>                | <b>1 208</b>   |
| 2.            | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady   | 45                  | 1 769                       | 1 208          |
| VII.          | <b>Ostatní finanční výnosy</b>  | 46                  | <b>1 829</b>                | <b>3 462</b>   |
| K.            | <b>Ostatní finanční náklady</b>   | 47                  | <b>2 777</b>                | <b>3 946</b>   |
| *             | <b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b><br>(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47) | 48                  | <b>-2 717</b>               | <b>-1 692</b>  |
| **            | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)</b>                                  | 49                  | <b>23 886</b>               | <b>31 851</b>  |
| L.            | <b>Daň z příjmů (ř. 51 + 52)</b>  | 50                  | <b>4 580</b>                | <b>6 373</b>   |
| 1.            | Daň z příjmů splatná  | 51                  | 4 580                       | 6 373          |
| **            | <b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)</b>                                     | 53                  | <b>19 306</b>               | <b>25 478</b>  |
| ***           | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)</b>                               | 55                  | <b>19 306</b>               | <b>25 478</b>  |
| *             | <b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII</b>                  | 56                  | <b>624 104</b>              | <b>638 220</b> |

# Příloha v účetní závěrce - DONAUCHEM s.r.o. - ke dni 30. září 2019

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  | 01.10.2018 | do | 30.09.2019 |
| Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od | 01.10.2017 | do | 30.09.2018 |

## 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. Přepočtení 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. Odchyly od metod dle § 7 zákona o účetnictví

| Způsob odchýlení 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. Doplňující 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                    |   |
| <b>Celkem</b>             | <b>0</b>            |   | <b>0</b>             |   |

**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                    |   |
| <b>Celkem</b>          | <b>0</b>            |   | <b>0</b>             |   |

**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        |           |           |                            |                         |                             |                  |
| <b>Celkem</b>   | <b>0</b> | <b>XX</b> | <b>XX</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                | <b>0</b>                    | <b>XX</b>        |

| 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        |           |           |                            |                         |                             |                  |
| <b>Celkem</b>   | <b>0</b> | <b>XX</b> | <b>XX</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                | <b>0</b>                    | <b>XX</b>        |



**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                    |                                 |
| <b>Celkem</b> | <b>0</b>            |                                 | <b>0</b>             |                                 |

| 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                    |                                  |
| <b>Celkem</b> | <b>0</b>            |                                  | <b>0</b>             |                                  |

**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 | 73                               | 74                               | 75                              | 75                              | 76                              |

**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                                   | 3 185                  | 697           | 0             | 3 882                  | 385           | 0            | 4 267                  |
| Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek    | 0                      | 0             | 0             | 0                      | 0             | 0            | 0                      |
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>                             | <b>3 327</b>           | <b>697</b>    | <b>0</b>      | <b>4 024</b>           | <b>385</b>    | <b>0</b>     | <b>4 409</b>           |
| Pozemky   | 6 480                  | 207           | 0             | 6 687                  | 0             | 0            | 6 687                  |
| Stavby  | 90 914                 | 11 611        | 0             | 102 525                | 0             | 0            | 102 525                |
| Hmotné movité věci a jejich soubory                                   | 21 746                 | 5 086         | 646           | 26 186                 | 5 746         | 1 710        | 30 222                 |
| 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      | 3 758                  | 15 197        | 16 905        | 2 050                  | 5 910         | 6 044        | 1 916                  |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>                               | <b>122 898</b>         | <b>32 101</b> | <b>17 551</b> | <b>137 448</b>         | <b>11 656</b> | <b>7 754</b> | <b>141 350</b>         |
| 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                      |
| <b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>                             | <b>5 250</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>5 250</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>5 250</b>           |
| <b>Celkem</b>   | <b>131 475</b>         | <b>32 798</b> | <b>17 551</b> | <b>146 722</b>         | <b>12 041</b> | <b>7 754</b> | <b>151 009</b>         |
| z toho : výše úroků, které jsou součástí ocenění dlouhodobého majetku | <b>XXX</b>             | 0             | <b>XXX</b>    | <b>XXX</b>             | 0             | <b>XXX</b>   | <b>XXX</b>             |

**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               | 686                    | 0         | 234          | 452                    | 0        | 6            | 446                    |
| - finančnímu majetku    | 5 250                  | 0         | 0            | 5 250                  | 0        | 0            | 5 250                  |
| - pohledávkám - zákonné | 4 694                  | 64        | 1 859        | 2 899                  | 0        | 1 206        | 1 693                  |
| - pohledávkám - ostatní | 347                    | 0         | 210          | 137                    | 0        | 93           | 44                     |
| <b>Celkem</b>           | <b>10 977</b>          | <b>64</b> | <b>2 303</b> | <b>8 738</b>           | <b>0</b> | <b>1 305</b> | <b>7 433</b>           |

**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                                | 3 004                  | 232          | 0          | 3 236                  | 389          | 0            | 3 625                  |
| Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0                      | 0            | 0          | 0                      | 0            | 0            | 0                      |
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>                          | <b>3 146</b>           | <b>232</b>   | <b>0</b>   | <b>3 378</b>           | <b>389</b>   | <b>0</b>     | <b>3 767</b>           |
| Pozemky  | 0                      | 0            | 0          | 0                      | 0            | 0            | 0                      |
| Stavby   | 27 407                 | 2 834        | 0          | 30 241                 | 3 030        | 0            | 33 271                 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory                                | 13 782                 | 3 187        | 646        | 16 323                 | 3 577        | 1 710        | 18 190                 |
| 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                      |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>                            | <b>41 189</b>          | <b>6 021</b> | <b>646</b> | <b>46 564</b>          | <b>6 607</b> | <b>1 710</b> | <b>51 461</b>          |
| 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                      |
| <b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>                          | <b>5 250</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>5 250</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>5 250</b>           |
| <b>Celkem</b>  | <b>49 585</b>          | <b>6 253</b> | <b>646</b> | <b>55 192</b>          | <b>6 996</b> | <b>1 710</b> | <b>60 478</b>          |

**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 řídicích, kontrolních a správních orgánů (§ 39a odst. 2 + 5 Vyhlášky)**

| Jméno člena orgánu | Popis transakce | Finanční ohodnocení |
|--------------------|-----------------|---------------------|
| XXX                |                 | 0                   |
|                    |                 | 0                   |
|                    | <b>Celkem</b>   | <b>0</b>            |

**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                   |
|                                 | <b>Celkem</b>   | <b>0</b>            |

**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                   |
|                                 | <b>Celkem</b>   | <b>0</b>            |

**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                   |
|                                 | <b>Celkem</b>   | <b>0</b>            |

**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   | 23                        | 24                        | 25                       | 25                       | 25                       |
| obchod  | 19                        | 19                        | 19                       | 19                       | 20                       |
|   |                           |                           |                          |                          |                          |
| <b>Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem</b> | <b>73</b>                 | <b>74</b>                 | <b>75</b>                | <b>75</b>                | <b>76</b>                |



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

| Odměny členům řídicích, kontrolních a správních orgánů | Členové řídicích orgánů | Členové kontrolních orgánů | Členové správních orgánů |
|--|-------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Mzdové náklady   | 4 328                   | 0                          | 0                        |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění  | 779                     | 0                          | 0                        |
| Sociální náklady                                       | 74                      | 0                          | 0                        |
| <b>Osobní náklady celkem</b>                           | <b>5 181</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                 |

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

| Penzijní závazky bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů | Bývalí členové řídicích 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 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|
| <b>Dosažená výše hospodářského výsledky (+ zisk / - ztráta)</b> | <b>25 478</b>                     | <b>19 306</b>               |
| Rozdělení zisku společníkům                                     | 15 000                            | 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           | 10 478                            | 9 306                       |
| 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 2019

(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 |  | 12 182  | 21 293  |
|---|--|---------|---------|
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>              |  |         |         |
| Z.  | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním  | 23 886  | 31 851  |
| A. 1  | Úpravy o nepeněžní operace   | 7 463   | 8 343   |
| A. 1 1  | Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku  | 6 996   | 6 252   |
| A. 1 2  | Změna stavu opravných položek, rezerv  | -600    | 1 200   |
| A. 1 3  | Zisk z prodeje stálých aktiv   | -702    | -317    |
| 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 | 1 769   | 1 208   |
| A. 1 6  | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace  | 0       | 0       |
| A. *  | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>                             | 31 349  | 40 194  |
| A. 2  | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu   | -1 493  | -22 445 |
| A. 2 1  | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv   | 18 134  | -11 845 |
| A. 2 2  | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv   | -32 019 | 4 079   |
| A. 2 3  | Změna stavu zásob  | 12 392  | -14 679 |
| A. 2 4  | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů                         | 0       | 0       |
| A. **   | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>   | 29 856  | 17 749  |
| A. 3  | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku  | -1 769  | -1 208  |
| A. 4  | Přijaté úroky  | 0       | 0       |
| A. 5  | Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období   | -4 580  | -6 373  |
| A. 6  | Přijaté podíly na zisku  | 0       | 0       |
| A. ***  | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>   | 23 507  | 10 168  |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                                       |  |         |         |
| B. 1  | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv   | -5 997  | -15 892 |
| B. 2  | Příjmy z prodeje stálých aktiv   | 702     | 317     |
| B. 3  | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám   | 0       | 0       |
| B. ***  | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>   | -5 295  | -15 575 |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                                       |  |         |         |
| C. 1  | Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků   | -2 234  | 10 296  |
| C. 2  | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty   | -15 000 | -14 000 |
| 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  | -15 000 | -14 000 |
| C. ***  | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>   | -17 234 | -3 704  |
| F.  | <b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>  | 978     | -9 111  |
| R.  | <b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>   | 13 160  | 12 182  |

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

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

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 30. září 2019

(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<br>zůstatek | Zvýšení       | Snížení       | Konečný<br>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                     | 145 527               | 0             | 15 000        | 130 527             |
| K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění                  | XX                    | 19 306        | XX            | 19 306              |
| * Celkem  | <b>146 627</b>        | <b>19 306</b> | <b>15 000</b> | <b>150 933</b>      |

# Zpráva o vztazích

## DONAUCHEM, s.r.o.

### k 30. 09. 2019

---

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 2018 a končící dnem 30. září 2019. 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**

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Obchodní společnost:</b>          | DONAUCHEM s.r.o.                       |
| <b>Sídlo:</b>                        | Za Žoskou 377, 288 02 Nymburk          |
| <b>Právní forma:</b>                 | společnost s ručením omezeným          |
| <b>IČ:</b>                           | 437 74 750                             |
| <b>Rozhodující předmět činnosti:</b> | velkoobchod, specializovaný maloobchod |
| <b>Datum vzniku společnosti:</b>     | 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 Thaukreis, 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.:**

---

| <b>Propojená osoba</b> | <b>Smlouvy nebo jejich dodatky</b> |
|------------------------|------------------------------------|
|------------------------|------------------------------------|

---

XX

---

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

---

| <b>Propojená osoba</b> | <b>Právní úkony nebo jiná opatření</b> |
|------------------------|--|
|------------------------|--|

---

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   | 2 360                                |
| DONAUCHEM Polska Sp z o.o.             | prodej zboží a služeb   | 1 306                                |
| DONAUCHEM Vegyianyag Kereskedelmi Kft. | prodej zboží a služeb   | 38                                   |
| DONAUCHEM s.r.o.                       | prodej zboží a služeb   | 4 764                                |
| Donau Chemie Aktiengesellschaft        | prodej zboží a služeb   | 529                                  |
| Donauchem d.o.o.                       | prodej zboží a služeb   | 38                                   |
| <b><u>Celkem</u></b>                   |   | <b>9 035</b>                         |

#### 3.2. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Z výše uvedených transakcí vplynuly 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> |
|--|------------------|--|
| <i><u>Pohledávky z obchodního styku:</u></i> |                  |  |
| DONAUCHEM GmbH.                              |                  | 152  |
| DONAUCHEM s.r.o.                             |                  | 76   |
| DONAUCHEM Polska Sp z o.o.                   |                  | 2  |
| Donau Chemie Aktiengesellschaft              |                  | 39   |
| <b><u>Celkem</u></b>                         |                  | <b>269</b>                                   |

*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                     |                  |  |
| <b>Celkem</b>          |                  | <b>0</b>                                     |

### 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   | 9 366                                |
| DONAU Chemie Aktiengesellschaft        | nákup zboží a služeb  | 14 208                               |
| DONAUCHEM GmbH.                        | nákup zboží a služeb  | 177                                  |
| DONAUCHEM Polska Sp z o.o.             | nákup zboží a služeb  | 81                                   |
| DONAUCHEM Vegyianyag Kereskedelmi Kft. | nákup zboží a služeb  | 5 822                                |
| DONAUCHEM s.r.o.                       | nákup zboží   | 182                                  |
| <b>Celkem</b>                          |   | <b>29 836</b>                        |

*U velkých/neobvyklých transakcí uveďte další podrobnosti:* XX

#### 4.2. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Z výše uvedených transakcí vyplynuly následující krátkodobé závazky

|  |              |
|--|--------------|
| DONAU Chemie Aktiengesellschaft        | 1 592        |
| DONAU Carbon GmbH & Co. KG             | 55           |
| DONAUCHEM Vegyianyag Kereskedelmi Kft. | 360          |
| DONAUCHEM Polska Sp z o.o.             | 17           |
| DONAUCHEM s.r.o.                       | 23           |
| <b>Celkem</b>                          | <b>2 047</b> |

*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.

| Propojená osoba | Splatnost | Stav k poslednímu dni účetního období |
|-----------------|-----------|---------------------------------------|
| XX              |           |                                       |
| <b>Celkem</b>   |           | <b>0</b>                              |

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:<br>9. října 2019 | Sestavil:<br> | Podpis statutárního zástupce:<br><br> |
|---------------------------------|--|---|

## 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. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. 9. 2019 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. 9. 2019 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 splníme 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 vzniknout 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 jednatelům 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 24. října 2019

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



  
Ing. Alena Flieglová  
auditorka  
Evidenční číslo auditora 2356