

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Donauchem s.r.o.

2021

Výroční zpráva za rok 2021

..

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 2021 a výhled do budoucnosti
2. Účetní závěrka v plném rozsahu
3. Zpráva o vztazích
4. Zpráva nezávislého auditora

Obchodní rok 2021 pro naši společnost začal 1. října 2020 a skončil 30. září 2021

Vývoj prodeje a tržní situace

V obchodním roce 2021 byla naše společnost, stejně jako celá ekonomika, postavena před dva zásadní problémy. Zvládnutí a zajištění provozu během pandemie Covid 19 a vyrovnání se se zhoršující situací ohledně nákupu zboží. Základní opatření na zvládnutí pandemie Covid jsme měli již nastavené z předcházejícího roku a úspěšně jsme se jimi řídili i v roce letošním. Co ale byla nová situace a nová výzva, to bylo vypořádání se s velkým nedostatkem surovin, jejichž dodávky zajišťujeme našim zákazníkům. Částečně bylo důvodem veliké omezení a následně zdražení námořní přepravy pro zboží z Číny a jiných zámořských destinací, částečně byly důvodem odstávky a vyhlášení „Vyšší moci (Force majeure)“ u mnoha evropských výrobců. Očekává se, že tato kritická situace se bude uklidňovat až v průběhu druhého pololetí roku 2022.

Přes všechna tato úskalí mohu s hrdostí konstatovat, že nás podobné výzvy umí zdravě namotivovat k výborným výsledkům. Právě skončený obchodní rok se stal nejlepším rokem v naší bezmála třicetileté historii, kdy jsme dosáhli nejvyššího obrátu i nejvyššího zisku.

Celkový obrát společnosti DONAUCHEM s.r.o. v roce 2021 dosáhl 698 mil. Kč, což je o 11% vyšší, než v roce 2020. I přes vyšší náklady na dopravu, mzdy a rozkolísaný kurz koruny, se nám podařilo dosáhnout o 54% lepšího hospodářského výsledku oproti loňskému roku.

Uplynulý rok byl, stejně jako fiskální rok 2020, silně ovlivněn epidemií Covid 19, ke které se přidaly problémy s nárůstem cen námořní dopravy a problémy s dostupností mnoha surovin. Přesto se nám v průběhu celého roku dařilo naplňovat a překračovat plánované ukazatele a cíle. K dosaženému výbornému výsledku dopomohly svými výkony a výsledky všechny 3 obchodní divize společnosti. Oproti rostoucímu obrátu v obchodech v České republice stagnoval objem prodeje do dalších zemí EU na loňské úrovni a objem vývozu mimo EU byl zcela marginální.

Díky dobře rozloženému portfoliu produktů mezi komodity a speciality se nám podařilo 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 2020 jsme zvýšili obrát v distribuci kapalných chemikálií, dodávaných přes náš Terminál na stáčení a skladování kapalných chemikálií o 2 %.

Divize potravinářské chemie dosáhla výborného výsledku, o 10% lepší v prodeji a o 16% v hrubé marži oproti předchozímu roku. Naše aktivity úspěšně rozvíjíme ve většině segmentů potravinářského průmyslu i ve výrobě potravních doplňků a ve farmacii.

Divize Technické chemie dosáhla rekordního výsledku, v prodeji o 14% a v dosažené hrubé marži o 15% vyšším, než v roce předchozím. Pokračovali jsme v trendu úspěšného růstu prodejů produktů s vyšší přidanou hodnotou, zejména v segmentech úprava vody, úprava kovů, tiskařský a chemický průmysl. Oproti tomu jsme zaznamenali lehký pokles v prodeji produktů pro výrobu chemikálií pro domácnosti a výrobu detergentů. V těchto oblastech spolupracujeme jako distributoři s renomovanými dodavateli. Máme rozpracováno mnoho nových projektů, které povedou v následujících letech k dalšímu nárůstu prodejů.

Divize spotřebních produktů MASTERSil dosáhla opět velmi dobrého výsledku, s nárůstem prodejů oproti roku 2020 o 7% a v hrubé marži o 12%. Nejvíce prodávanými skupinami produktů byly silikonové tmely, PU tmely a pěny, chemikálie na úpravu vody v bazénech a bazénové příslušenství.

Investice

V průběhu roku jsme obdrželi stavební povolení pro rozšíření našeho skladu tekutých chemikálií. V současné době probíhá výběrové řízení na dodavatele stavby, s jejímž začátkem počítáme koncem kalendářního roku 2021, resp. začátkem roku 2022. Pokračovali jsme v pravidelné obměně obalů, zejména IBC, vozového parku a hardware. 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 2021 jsme zvýšili počet zaměstnanců o 4 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** a máme oprávnění používat logo Responsible Care®.

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 ústavami.

Výhled do budoucna

Predikce vývoje obchodů v roce 2022 je s ohledem na problémy v dodávkách zboží a jeho dopravě ze zámoří a na rostoucí ceny energií velice složitá. Přesto jsme optimističtí a budeme v roce 2022 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 třicetiletou 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 12.10.2021



Ing. Michal Dvořák
jednatel

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 30. září 2021

(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

01.10.2020

do

30.09.2021

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od

01.10.2019

do

30.09.2020

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
11. října 2021		

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 30. září 2021

(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	365 672	-70 180	295 492	269 427
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	164 591	-68 925	95 666	92 701
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	5 069	-4 446	623	626
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	5 069	-4 446	623	626
2.1	Software	007	4 927	-4 304	623	626
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	142	-142	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	154 272	-59 229	95 043	92 075
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	116 290	-39 197	77 093	76 211
1.1	Pozemky	016	11 945	0	11 945	9 945
1.2	Stavby	017	104 345	-39 197	65 148	66 266
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	31 436	-20 032	11 404	11 832
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	6 546	0	6 546	4 032
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	6 546	0	6 546	4 032
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	198 989	-1 255	197 734	173 812
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	108 847	-190	108 657	99 478
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	108 847	-190	108 657	99 478
3.2	Zboží	043	108 847	-190	108 657	99 478
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	73 330	-1 065	72 265	58 280
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	73 330	-1 065	72 265	58 280
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	73 022	-1 065	71 957	57 071
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	308	0	308	1 209
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	851
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	126	0	126	183
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	25	0	25	18
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	16 812	0	16 812	16 054
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	133	0	133	175
2	Peněžní prostředky na účtech	077	16 679	0	16 679	15 879
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	2 092	0	2 092	2 914
D. 1	Náklady příštích období	079	2 092	0	2 092	2 914

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	295 492	269 427
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	178 388	159 637
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 hospodáření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	148 537	139 833
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrzená ztráta minulých let (+/-)	100	148 537	139 833
A. V.	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	28 751	18 704
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	117 104	109 790
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	4 500	1 950
4	Ostatní rezervy	109	4 500	1 950
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	112 604	107 840
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	4 447	6 430
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	3 789	5 989
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	658	441
9.3	Jiné závazky	125	658	441
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	108 157	101 410
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	17 527	35 961
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	10	56
4	Závazky z obchodních vztahů	132	71 464	50 047
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	19 156	15 346
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	3 543	2 732
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 020	1 726
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	10 934	9 136
8.6	Dohadné účty pasivní	142	2 598	1 610
8.7	Jiné závazky	143	61	142

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30. září 2021

(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	2 172	2 185
II.	Tržby za prodej zboží	02	695 737	624 437
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	577 079	523 758
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	528 318	476 235
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	4 221	4 584
3.	Služby	06	44 540	42 939
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-445	-534
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	72 121	67 344
1.	Mzdové náklady	10	51 684	48 426
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	20 437	18 918
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	17 644	16 519
2. 2	Ostatní náklady	13	2 793	2 399
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	7 692	7 015
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	7 889	7 746
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	7 889	7 746
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-209	-47
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	12	-684
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	4 898	1 171
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	3 889	613
2	Tržby z prodaného materiálu	22	178	164
3	Jiné provozní výnosy	23	831	394
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	9 368	3 889
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	3 258	0
3.	Daně a poplatky	27	531	465
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 550	-150
5.	Jiné provozní náklady	29	3 029	3 574
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	36 992	26 321
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	624	1 283
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	624	1 283
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	5 777	7 825
K.	Ostatní finanční náklady	47	5 469	9 395
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-316	-2 853
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	36 676	23 468
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	7 925	4 764
1.	Daň z příjmů splatná	51	7 925	4 764
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	28 751	18 704
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	28 751	18 704
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	708 584	635 618

Příloha v účetní závěrce - DONAUCHEM s.r.o. - ke dni 30. září 2021

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	01.10.2020	do	30.09.2021
Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od	01.10.2019	do	30.09.2020

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 nerovnájí. 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 80.000,- 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 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. 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	78	78	78	80	82

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	4 267	718	464	4 521	446	40	4 927
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	4 409	718	464	4 663	446	40	5 069
Pozemky	6 687	3 258	0	9 945	5 258	3 258	11 945
Stavby	102 525	0	0	102 525	1 820	0	104 345
Hmotné movité věci a jejich soubory	30 222	3 824	3 982	30 064	4 072	2 700	31 436
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	1 916	9 315	7 199	4 032	13 664	11 150	6 546
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	141 350	16 397	11 181	146 566	24 814	17 108	154 272
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	151 009	17 115	11 645	156 479	25 260	17 148	164 591
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	446	0	47	399	0	209	190
- finančnímu majetku	5 250	0	0	5 250	0	0	5 250
- pohledávkám - zákonné	1 693	0	716	977	49	0	1 026
- pohledávkám - ostatní	44	33	0	77	0	37	40
Celkem	7 433	33	763	6 703	49	246	6 506

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	3 625	734	464	3 895	449	40	4 304
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	3 767	734	464	4 037	449	40	4 446
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	33 271	2 988	0	36 259	2 938	0	39 197
Hmotné movité věci a jejich soubory	18 190	4 024	3 982	18 232	4 500	2 700	20 032
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	51 461	7 012	3 982	54 491	7 438	2 700	59 229
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	60 478	7 746	4 446	63 778	7 887	2 740	68 925

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
	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	30
sklad	27	27	27	29	29
obchod	20	20	20	20	21
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem	78	78	78	80	82

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	3 543	0	0
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 161	0	0
Sociální náklady	75	0	0
Osobní náklady celkem	4 779	0	0

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
Dosažená výše hospodářského výsledky (+ zisk / - ztráta)	18 704	28 751
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	8 704	18 751
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 2021

(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		16 054	13 160
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	36 676	23 468
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	10 432	8 266
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	7 889	7 746
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	2 550	-150
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-631	-613
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	624	1 283
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	47 108	31 734
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-15 595	-1 731
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-13 163	1 829
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	6 747	12 849
A. 2 3	Změna stavu zásob	-9 179	-16 409
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	31 513	30 003
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-624	-1 283
A. 4	Přijaté úroky	0	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-7 925	-4 764
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22 964	23 956
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-10 854	-9 916
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	631	613
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-10 223	-9 303
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-1 983	-1 759
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-10 000	-10 000
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	-10 000
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-11 983	-11 759
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	758	2 894
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	16 812	16 054

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 2021

(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	158 537	0	10 000	148 537
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	28 751	XX	28 751
* Celkem	159 637	28 751	10 000	178 388

Zpráva o vztazích

DONAUCHEM, s.r.o.

k 30. 09. 2021

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 2020 a končící dnem 30. září 2021. 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 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.:

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 Kft.	prodej zboží a služeb	195
DONAUCHEM GmbH.	prodej zboží a služeb	1 559
DONAUCHEM Polska Sp z o.o.	prodej zboží a služeb	853
DONAUCHEM s.r.o.	prodej zboží a služeb	6 983
<u>Celkem</u>		9 590

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>
<i><u>Pohledávky z obchodního styku:</u></i>		
DONAUCHEM Kft.	prodej zboží a služeb	177
DONAUCHEM Polska Sp z o.o.	prodej zboží a služeb	13
DONAUCHEM s.r.o.	prodej zboží a služeb	998
<u>Celkem</u>		1 188

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	nákup zboží a služeb	15 312
Donau Chemie Aktiengesellschaft	nákup zboží a služeb	18 133
Donauchem Kft.	nákup zboží a služeb	5 546
DONAUCHEM GmbH.	nákup zboží a služeb	269
DONAUCHEM Polska Sp z o.o.	nákup zboží a služeb	188
DONAUCHEM s.r.o.	nákup zboží a služeb	328
Celkem		39 776

U velkých/neobvyklých transakcí uveďte další podrobnosti: XX

4.2. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Z výše uvedených transakcí vyplynuly následující krátkodobé závazky

Donau Carbon GmbH	nákup zboží a služeb	532
Donau Chemie Aktiengesellschaft	nákup zboží a služeb	4 307
Donauchem Kft.	nákup zboží a služeb	189
DONAUCHEM Polska Sp z o.o.	nákup zboží a služeb	38
DONAUCHEM s.r.o.	nákup zboží a služeb	11
Celkem		5 077

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		
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: 11. října 2021	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. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. 9. 2021 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. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. 9. 2021 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 obdržovaných 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 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 22. října 2021

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




Ing. Alena Flieglová
auditorka

Evidenční číslo auditora 2356