

VÝROČNÍ ZPRÁVA

DONAU CHEM s.r.o.

2023

Výroční zpráva za rok 2023

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 2023 a výhled do budoucnosti
2. Účetní závěrka v plném rozsahu
3. Zpráva o vztazích
4. Zpráva nezávislého auditora

Obchodní rok 2023 pro naši společnost začal 1. října 2022 a skončil 30. září 2023

Vývoj prodeje a tržní situace

Obchodní rok 2023 nebyl pro naši společnost vůbec jednoduchý. Sice jsme se již nemuseli zabývat epidemií Covid 19, ale vliv na obchod a naše podnikání stále měla válka na Ukrajině, extrémně vysoké náklady na energie na podzim 2022, vysoká inflace v ČR, stejně jako vysoká úroková míra české koruny. V průběhu roku se začaly snižovat ceny námořního dopravného, což činilo nemalý tlak na pracovníky nákupu, optimalizovat termíny nákupu a dodávek ze zámoří. V průběhu roku se také začala zlepšovat situace s dodávkami některých produktů, postupným poklesem cen, ale při zachování stále vysoké cenové volatility. Vedle všech těchto faktorů byl patrný ještě jeden faktor, který negativně ovlivňoval dosažené obchodní výsledky, a sice pokles ekonomiky. Tento pokles jsme zaznamenali zejména v technických průmyslových segmentech a ve stavebnictví.

Při tvorbě plánu na rok 2023 jsme předpokládali, že se nám nejspíše, vzhledem k výše uvedeným faktorům, nepodaří dosáhnout tak vynikajícího výsledku jako v roce 2022. Tento předpoklad se částečně naplnil. Obratem i ziskem jsme skončili hůře než v loňském roce, na druhou stranu jsme dosáhli v obratu i zisku lepších výsledků oproti plánu a rok 2023 se stal naším druhým nejúspěšnějším rokem v dlouhé historii firmy.

Celkový obrat společnosti DONAUCHEM s.r.o. v roce 2023 dosáhl výše 790 mil. Kč, což je o 6 % nižší obrat než v roce 2022, ale o 2 % vyšší, než byl náš plán. Vysoké náklady na energie, dopravu, mzdy a rozkolísaný kurz koruny stály za hospodářským výsledkem nižším o 17 % oproti roku 2022, ale o 16 % lepším, než jsme si naplánovali.

K dosaženému výbornému výsledku dopomohly svými výkony všechny 3 obchodní divize společnosti. Objem prodejů do dalších zemí EU stagnoval 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 procentuální prodejní marži.

V průběhu celého roku se nám dařilo upevňovat naši pozici jednoho z významných dodavatelů pevných i kapalných chemikálií v distribučních obalech.

Investice

V únoru 2023 jsme dokončili a uvedli do provozu novou skladovou halu, jejíž kapacita umožňuje uskladnit a manipulovat s více než 1.500 EUR palet. Součástí nové haly je i instalace solárních panelů na ohřev vody. Vysoký bezpečnostní standard splňuje instalace stabilního hasícího zařízení. Pokračovali jsme v pravidelné obměně obalů, zejména IBC, vozového parku a hardware. Během roku jsme prováděli pravidelnou údržbu budov a strojového vybavení. Pro další období připravujeme projekt na výstavbu skladu prázdných obalů a implementaci WMS v celém areálu firmy.

Zaměstnanci

V roce 2023 jsme zůstali na stejném počtu zaměstnanců. Ti se výborně popasovali s nárůstem obchodů. 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 posledních let 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 těchto oblastech a aktivně je pomáhají naplňovat.

Ve společnosti nebyl zaznamenán v průběhu roku 2023 žádný pracovní úraz. Společnost DONAUCHEM se před lety přihlásila k programu **Responsible Care® – Odpovědné podnikání v chemii** a máme oprávnění používat logo Responsible Care®.

Systém řízení kvality

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

Společnost DONAUCHEM má dlouhodobě zavedený a certifikovaný Systém řízení kvality dle normy **ISO 9001**, Systém bezpečnosti potravin a krmiv **dle FSSC 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 surovin 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.

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 2024 je zejména s ohledem na recesi ekonomiky České republiky poměrně složitá. Jsme ale optimističtí. I v roce 2024 budeme 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 s.r.o. stojí na pevných základech daných více než 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 růst prodeje i zisku v nadcházejících letech ve všech obchodních divizích.

V Nymburce dne 13.10.2023



Ing. Michal Dvořák
jednatel

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 30. září 2023

(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

01.10.2022

do

30.09.2023

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od

01.10.2021

do

30.09.2022

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


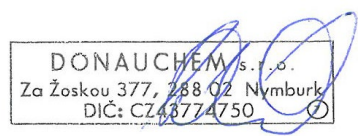
Výkaz o změnách vlastního kapitálu

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. říjen 2023		

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 30. září 2023

(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	470 262	-83 045	387 217	413 419
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	258 467	-80 635	177 832	135 907
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	5 361	-4 965	396	330
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	5 151	-4 965	186	330
2.1	Software	007	5 009	-4 823	186	330
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	210	0	210	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	210	0	210	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	247 856	-70 420	177 436	135 577
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	203 318	-46 259	157 059	74 168
1.1	Pozemky	016	11 945	0	11 945	11 945
1.2	Stavby	017	191 373	-46 259	145 114	62 223
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	36 569	-24 161	12 408	10 539
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	7 969	0	7 969	50 870
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	7 969	0	7 969	50 870
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	205 089	-2 410	202 679	270 747
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	106 653	-1 868	104 785	141 981
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	106 653	-1 868	104 785	141 981
3.2	Zboží	043	106 653	-1 868	104 785	141 981
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	69 191	-542	68 649	103 004
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	69 191	-542	68 649	103 004
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	66 532	-542	65 990	102 663
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	2 659	0	2 659	341
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	2 231	0	2 231	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	243	0	243	166
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	28	0	28	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	29 245	0	29 245	25 762
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	157	0	157	203
2	Peněžní prostředky na účtech	077	29 088	0	29 088	25 559
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	6 706	0	6 706	6 765
D. 1	Náklady příštích období	079	6 706	0	6 706	6 765

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	387 217	413 419
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	233 517	209 364
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	1 000	1 000
1	Základní kapitál	085	1 000	1 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)	088	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)	096	100	100
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	100	100
A. IV.	Výsledek hospodářen^í minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	198 264	167 288
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	198 264	167 288
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	34 153	40 976
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	153 700	204 055
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	4 000	6 000
4	Ostatní rezervy	109	4 000	6 000
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	149 700	198 055
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	58 190	76 315
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	1 589
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	58 190	74 726
9.3	Jiné závazky	125	58 190	74 726
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	91 510	121 740
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	1 571
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	38	10
4	Závazky z obchodních vztahů	132	62 192	94 928
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	29 280	25 231
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	4 094	3 991
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 366	2 291
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	9 084	17 019
8.6	Dohadné účty pasivní	142	2 131	1 861
8.7	Jiné závazky	143	11 605	69

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30. září 2023

(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	3 024	2 664
II.	Tržby za prodej zboží	02	787 512	842 417
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	648 331	689 774
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	589 165	632 017
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 950	6 456
3.	Služby	06	53 216	51 301
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-1 012	-368
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	92 217	87 176
1.	Mzdové náklady	10	66 806	63 239
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	25 411	23 937
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	22 245	21 044
2. 2	Ostatní náklady	13	3 166	2 893
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	6 790	11 579
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	9 183	8 032
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	9 183	8 032
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-2 213	3 891
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-180	-344
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	3 537	1 579
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	969	397
2	Tržby z prodaného materiálu	22	298	105
3	Jiné provozní výnosy	23	2 270	1 077
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	3 208	6 017
3.	Daně a poplatky	27	563	423
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 000	1 500
5.	Jiné provozní náklady	29	4 645	4 094
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	44 539	52 482
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	2 164	1 684
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	2 164	1 684
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	5 882	8 810
K.	Ostatní finanční náklady	47	6 605	7 274
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-2 887	-148
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	41 652	52 334
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	7 499	11 358
1.	Daň z příjmů splatná	51	7 499	11 358
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	34 153	40 976
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	34 153	40 976
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	799 955	855 470

Příloha v účetní závěrce - DONAUCHEM s.r.o. - ke dni 30. září 2023

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	01.10.2022	do	30.09.2023
Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od	01.10.2021	do	30.09.2022

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: Městským soudem v Praze
Oddíl: C Vložka: 6905

Rozhodující předmět činnosti: **Velkoobchod s chemickými výrobky**
Datum vzniku společnosti: **31.12.1991**

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:

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

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:

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

1.4. Zvířata

Ocenění příchovek a přírůstků zvířat

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala příchovy 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 zařazeného do 31.12.2020 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	54 695	0	70 213
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
	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
	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 31.12. minulého účetního období	k 31.3. běžného účetního období	k 30.6. běžného účetního období	k 30.9. běžného účetního období	k 31.12. běžného účetního období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	83	81	82	82	83

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	4 927	0	0	4 927	82	0	5 009
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	291	81	210
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	5 069	0	0	5 069	373	81	5 361
Pozemky	11 945	0	0	11 945	0	0	11 945
Stavby	104 345	0	0	104 345	87 028	0	191 373
Hmotné movité věci a jejich soubory	32 005	0	0	32 005	6 689	2 125	36 569
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	50 870	0	0	50 870	50 816	93 717	7 969
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	199 165	0	0	199 165	144 533	95 842	247 856
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	209 484	0	0	209 484	144 906	95 923	258 467
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	190	3 891	0	4 081	0	2 214	1 867
- finančnímu majetku	5 250	0	0	5 250	0	0	5 250
- pohledávkám - zákonné	1 026	21	410	637	0	102	535
- pohledávkám - ostatní	40	44	0	84	0	77	7
Celkem	6 506	3 956	410	10 052	0	2 393	7 659

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	4 304	293	0	4 597	226	0	4 823
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	4 446	293	0	4 739	226	0	4 965
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	39 197	2 925	0	42 122	4 137	0	46 259
Hmotné movité věci a jejich soubory	20 032	4 814	3 380	21 466	4 820	2 125	24 161
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	59 229	7 739	3 380	63 588	8 957	2 125	70 420
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	68 925	8 032	3 380	73 577	9 183	2 125	80 635

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

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)

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

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
Donau Chemie Aktiengesellschaft	Vídeň	Vídeň

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 31.12. minulého účetního	k 31.3. běžného účetního	k 30.6. běžného účetního	k 30.9. běžného účetního	k 31.12. běžného účetního
vedení společnosti	2	2	2	2	2
administrativa	30	29	29	29	30
sklad	29	29	29	29	29
obchod	22	21	22	22	22
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem	83	81	82	82	83

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	3 684		
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 105		
Sociální náklady	75		
Osobní náklady celkem	4 864	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)	40 976	34 153
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	30 976	24 153
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.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 30. září 2023

(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

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	25 762	16 812
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	41 652	52 334
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	8 378	10 819
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	9 183	8 032
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-2 000	1 500
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-969	-397
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	2 164	1 684
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	50 030	63 153
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	41 380	-55 153
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	34 414	-35 412
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-30 230	13 583
A. 2 3	Změna stavu zásob	37 196	-33 324
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	91 410	8 000
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-2 164	-1 684
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-7 499	-11 358
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	81 747	-5 042
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-51 108	-48 273
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	969	397
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-50 139	-47 876
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-18 125	71 868
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-10 000	-10 000
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-10 000	-10 000
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-28 125	61 868
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	3 483	8 950
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	29 245	25 762

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

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 30. září 2023

(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	208 264	0	10 000	198 264
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	34 153	XX	34 153
* Celkem	209 364	34 153	10 000	233 517

Zpráva o vztazích

DONAUCHEM, s.r.o.
k 30. 09. 2023

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 2022 a končící dnem 30. září 2023. 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. *Krátkodobé pohledávky*
 - 3.2. *Dlouhodobé pohledávky*
 4. *Transakce mezi propojenými osobami – protiplnění*
 - 4.1. *Krátkodobé závazky*
 - 4.2. *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 dceřiné 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

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí Ovládaných osob, pokud se takové jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby, zjištěného z poslední účetní závěrky.

Propojená osoba	Právní úkony nebo jiná jednání
------------------------	---------------------------------------

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. 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>Pohledávky z obchodního styku:</i>		
Donauchem Kft.	10/2023	3
Donauchem Polska Sp z o.o.	10/2023	54
DONAUCHEM s.r.o.	10/2023	300
DONAUCHEM ROMANIA S.R.L.	10/2023	3
Donauchem d.o.o.	10/2023	1
<u>Celkem</u>		361

U velkých/neobvyklých transakcí uveďte další podrobnosti: XX

3.2. 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		
<u>Celkem</u>		0

4. TRANSAKCE MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI – PROTIPLNĚNÍ

4.1. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Z výše uvedených transakcí vyplynuly následující krátkodobé závazky

Donau Carbon GmbH	10/2023	204
Donau Chemie Aktiengesellschaft	10/2023	3 084
Donauchem Kft	10/2023	741
DONAUCHEM s.r.o.	10/2023	43
Donauchem Polska Sp. z o.o.	10/2023	185

Celkem **4 257**

U velkých/neobvyklých transakcí uveďte další podrobnosti: xxx

4.2. 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 2023	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. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. 9. 2023 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. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. 9. 2023 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 jednatelé 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 jednatelé 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 20. října 2023

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



Ing. Alena Flieglová
auditorka
Evidenční číslo auditora 2356