

VÝROČNÍ ZPRÁVA

DONAUCHEM s.r.o.

2024

Výroční zpráva za rok 2024

..

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 2024 a výhled do budoucnosti
2. Účetní závěrka v plném rozsahu
3. Zpráva o vztazích
4. Zpráva nezávislého auditora

Obchodní rok 2024 pro naši společnost začal 1. října 2023 a skončil 30. září 2024

Vývoj prodeje a tržní situace

Obchodní rok 2024 nebyl pro naši společnost jednoduchý. Pokračující válka na Ukrajině a nefungující embargo na dovoz zboží z Ruska, které je na trh dodáváno některými firmami přes třetí země, zhoršuje konkurenceschopnost u některých produktů z jiných zdrojů. Složitá situace na Blízkém východě a ohrožování lodí plujících Suezským průplavem komplikuje a prodražuje námořní přepravu. Díky delším trasám dochází k nedostatku námořních kontejnerů, a tedy problémům s dovozem zboží ze zámoří. Nedošlo k očekávanému zlepšení ekonomické situace v České republice v průběhu roku, tudíž mnoho firem má stále problémy s odbytem svých výrobků. Zejména jsou tyto problémy patrné ve firmách vyrábějících pro zahraniční, zejména německé zákazníky, v automotive, energeticky náročných výrobcích a ve stavebnictví. V průběhu roku ČNB několikrát snížila úrokovou míru, významně se snížila inflace a postupně oslabovala CZK vůči EUR

Při tvorbě plánu na rok 2024 jsme předpokládali, stejně jako mnoho odborníků, že se ekonomická situace v průběhu roku začne zlepšovat a nám se podaří překonat výsledky roku 2023. Bohužel tento záměr se nezdařil a výsledky roku 2024 skončily za naším očekáváním. Díky diverzifikaci portfolia a obsluhovaných průmyslových segmentů se nám podařilo propad obrátu a zisku částečně korigovat.

Celkový obrát společnosti DONAUCHEM s.r.o. v roce 2024 dosáhl výše 767 mil. Kč, což je o 3 % nižší obrát než v roce 2023 a o 8% nižší, než byl náš plán. Nižší obrát a oslabující kurz koruny stály za hospodářským výsledkem nižším o 17 % oproti roku 2023 a o 21 % nižším, než jsme měli v plánu.

Zatímco divize potravinářské a divize spotřební chemie dosáhly výsledků podle očekávání, v divizi technické chemie jsme zaznamenali poklesy ve většině průmyslových segmentů, což odpovídá reálné situaci české ekonomiky. 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, i v nelehké ekonomické situaci, 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 obchodním roce 2024 jsme jako nejvýznamnější investici prováděli implementaci WMS v celém areálu firmy, což představovalo pokrytí WiFi všech skladových ploch, pořízení čteček, označení všech skladových míst QR kódy, propojení údajů získaných čtečkami z QR kódů do informačního systému SAP Business One a v neposlední řadě vyškolení pracovníků, kteří budou s tímto systémem pracovat.

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.

Zaměstnanci

V roce 2024 jsme zůstali na stejném počtu zaměstnanců. 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 2024 žádný pracovní úraz. Společnost DONAUCHEM se před lety přihlásila k programu **Responsible Care® – Odpovědné podnikání v chemii** a **v roce 2024 jsme obhájili** oprávnění používat logo Responsible Care® na další 4 roky.

Za uplynulý rok 2024 připravujeme ESG report, který bude zapracován do ESG reportingu celé skupiny Donau Chemie.

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 zpracovaný 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 ústavy.

Výhled do budoucna

Pro rok 2025 předpokládáme, že se ekonomická situace začne postupně zlepšovat a s tímto předpokladem jsme připravili plán na rok 2025.

I v následujícím roce 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 14.10.2024



Ing. Michal Dvořák
jednatel

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU

ke dni 30. září 2024

(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

01.10.2023

do

30.09.2024

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od

01.10.2022

do

30.09.2023

Obsah účetní závěrky:

Rozvaha

strana

2

počet stran

2

Výkaz zisků a ztrát

4

1

Příloha v plném znění

5

10

Výkaz Cash flow

15

1

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

16

1

Podpisující osoba/vztah k účetní jednotce:

Michal Dvořák Ing. - jednatel

Okamžik sestavení

11. října 2024

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky



Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou



ROZVAHA
(BILANCE)

ke dni 30. září 2024

(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	491 137	-91 075	400 062	387 217
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	264 744	-88 275	176 469	177 832
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	5 758	-5 199	559	396
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	5 758	-5 199	559	186
2.1	Software	007	5 616	-5 057	559	186
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	210
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	210
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	253 736	-77 826	175 910	177 436
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	206 638	-52 230	154 408	157 059
1.1	Pozemky	016	11 945	0	11 945	11 945
1.2	Stavby	017	194 693	-52 230	142 463	145 114
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	44 914	-25 596	19 318	12 408
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	2 184	0	2 184	7 969
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	2 184	0	2 184	7 969
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	215 765	-2 800	212 965	202 679
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	98 310	-435	97 875	104 785
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	98 310	-435	97 875	104 785
3.2	Zboží	043	98 310	-435	97 875	104 785
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)	046	97 131	-2 365	94 766	68 649
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	97 131	-2 365	94 766	68 649
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	93 564	-2 365	91 199	65 990
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	3 567	0	3 567	2 659
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	3 249	0	3 249	2 231
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	126	0	126	243
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	35	0	35	28
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	20 324	0	20 324	29 245
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	157	0	157	157
2	Peněžní prostředky na účtech	077	20 167	0	20 167	29 088
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	10 628	0	10 628	6 706
D. 1	Náklady příštích období	079	10 628	0	10 628	6 706

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	082	400 062	387 217
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	251 777	233 517
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 hospodáření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)	099	222 417	198 264
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	222 417	198 264
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/	102	28 260	34 153
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 105 + 110)	104	148 285	153 700
B.	Rezervy (ř. 106 až 109)	105	500	4 000
4	Ostatní rezervy	109	500	4 000
C.	Závazky (ř. 111 + 126 + 144)	110	147 785	149 700
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	52 210	58 190
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	52 210	58 190
9.3	Jiné závazky	125	52 210	58 190
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)	126	95 575	91 510
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	338	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	382	38
4	Závazky z obchodních vztahů	132	64 263	62 192
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	30 592	29 280
8.1	Závazky ke společníkům	137	850	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	3 902	4 094
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 299	2 366
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	8 880	9 084
8.6	Dohadné účty pasivní	142	1 590	2 131
8.7	Jiné závazky	143	13 071	11 605

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30. září 2024

(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	2 735	3 024
II.	Tržby za prodej zboží	02	764 190	787 512
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	628 935	648 331
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	568 054	589 165
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 774	5 950
3.	Služby	06	55 107	53 216
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-794	-1 012
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	90 283	92 217
1.	Mzdové náklady	10	65 094	66 806
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	25 189	25 411
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	21 985	22 245
2. 2	Ostatní náklady	13	3 204	3 166
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	12 055	6 790
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	11 664	9 183
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	11 664	9 183
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-1 432	-2 213
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	1 823	-180
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	3 983	3 537
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 506	969
2	Tržby z prodaného materiálu	22	199	298
3	Jiné provozní výnosy	23	2 278	2 270
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	1 276	3 208
3.	Daně a poplatky	27	765	563
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-3 500	-2 000
5.	Jiné provozní náklady	29	4 011	4 645
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	39 153	44 539
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	9	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	9	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	1 221	2 164
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 221	2 164
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	4 562	5 882
K.	Ostatní finanční náklady	47	7 959	6 605
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-4 609	-2 887
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	34 544	41 652
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	6 284	7 499
1.	Daň z příjmů splatná	51	6 284	7 499
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	28 260	34 153
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	28 260	34 153
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	775 479	799 955

Příloha v účetní závěrce - DONAUCHEM s.r.o. - ke dni 30. září 2024

*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	01.10.2023	do	30.09.2024
Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od	01.10.2022	do	30.09.2023

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 příchovků a přírůstků zvířat

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala příchovky zvířat:

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

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka oceňovala přírůstky zvířat:

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

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

2.1. Odepisování

Odepisování dlouhodobého hmotného majetku

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

Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku

* Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku 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. Přepočet cizích měn na českou měnu (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 3 Vyhlášky)

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

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

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

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

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

5. 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	46 295	0	54 695
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	82	82	82	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	4 927	82	0	5 009	664	57	5 616
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	291	81	210	454	664	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	5 069	373	81	5 361	1 118	721	5 758
Pozemky	11 945	0	0	11 945	0	0	11 945
Stavby	104 345	87 028	0	191 373	3 320	0	194 693
Hmotné movité věci a jejich soubory	32 005	6 689	2 125	36 569	12 312	3 967	44 914
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	50 816	93 717	7 969	9 847	15 632	2 184
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	199 165	144 533	95 842	247 856	25 479	19 599	253 736
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	144 906	95 923	258 467	26 597	20 320	264 744
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	4 081	0	2 214	1 867	0	1 432	435
- finančnímu majetku	5 250	0	0	5 250	0	0	5 250
- pohledávkám - zákonné	637	0	102	535	476	75	936
- pohledávkám - ostatní	84	0	77	7	1 430	7	1 430
Celkem	10 052	0	2 393	7 659	1 906	1 514	8 051

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

Položky opravěk 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	4 597	226	0	4 823	291	57	5 057
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	4 739	226	0	4 965	291	57	5 199
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	42 122	4 137	0	46 259	5 971	0	52 230
Hmotné movité věci a jejich soubory	21 466	4 820	2 125	24 161	5 402	3 967	25 596
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	63 588	8 957	2 125	70 420	11 373	3 967	77 826
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	73 577	9 183	2 125	80 635	11 664	4 024	88 275

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Obchodní firma konsolidující účetní jednotky	Sídlo konsolidující účetní jednotky	Místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku
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:	R 31.12. minulého účetního období	R 31.3. běžného účetního období	R 30.6. běžného účetního období	R 30.9. běžného účetního období	R 31.12. běžného účetního období
vedení společnosti	2	1	1	1	1
administrativa	30	30	30	30	30
sklad	29	29	29	29	29
obchod	22	22	22	22	22

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem	83	82	82	82	82
--	----	----	----	----	----

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

Odměny členům řídících, kontrolních a správních orgánů	Členové řídících orgánů	Členové kontrolních orgánů	Členové správních orgánů
Mzdové náklady	2 795		
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	823		
Sociální náklady	55		
Osobní náklady celkem	3 673	0	0

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

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

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

	Minulé účetní období skutečnost	Běžné účetní období návrh
Dosažená výše hospodářského výsledky (+ zisk / - ztráta)	34 153	28 260
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	24 153	18 260
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 2024

(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		29 245	25 762
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	34 544	41 652
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	7 870	8 378
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	11 664	9 183
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-3 500	-2 000
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-1 506	-969
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	1 212	2 164
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	42 414	50 030
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-19 064	41 380
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-30 039	34 414
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	4 065	-30 230
A. 2 3	Změna stavu zásob	6 910	37 196
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	23 350	91 410
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-1 221	-2 164
A. 4	Přijaté úroky	9	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-6 284	-7 499
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	15 854	81 747
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-10 301	-51 108
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 506	969
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-8 795	-50 139
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků	-5 980	-18 125
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	-15 980	-28 125
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		-8 921	3 483
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		20 324	29 245

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

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 30. září 2024

(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	232 417	0	10 000	222 417
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	28 260	XX	28 260
*	Celkem	233 517	28 260	10 000	251 777

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 2023 a končící dnem 30. září 2024. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah zprávy:

- Podrobný popis propojených osob*
 - Základní údaje o účetní jednotce*
 - Organizační struktura koncernu*
 - Právní vztahy mezi propojenými osobami*
 - Transakce mezi propojenými osobami - plnění*
 - Krátkodobé pohledávky*
 - Dlouhodobé pohledávky*
 - Transakce mezi propojenými osobami – protiplnění*
 - Krátkodobé závazky*
 - Dlouhodobé závazky*
 - Ostatní transakce*

1. PODROBNÝ POPIS PROPOJENÝCH OSOB

1.1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

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

1.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA KONCERNU

Mateřské obchodní korporace:

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

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

Sesterské obchodní korporace:

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

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

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

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

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

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

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

Dceřinné obchodní korporace:

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

Účetní jednotka prohlašuje, že s dalšími obchodními korporacemi, v nichž mají účast mateřské, sesterské a 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 vyplynuly následující krátkodobé pohledávky za propojenými osobami k poslednímu dni účetního období.

<i>Propojená osoba</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Stav k poslednímu dni účetního období</i>
<u>Pohledávky z obchodního styku:</u>		
Donauchem Kft.	10/2024	3
Donauchem Polska Sp z o.o.	10/2024	21
DONAUCHEM s.r.o.	10/2024	292
DONAUCHEM ROMANIA S.R.L.	10/2024	3
Donauchem d.o.o.	10/2024	2
DONAUCHEM GmbH	10/2024	5
<u>Celkem</u>		326

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	10/2024	580
Donau Chemie Aktiengesellschaft	10/2024	5 043
Donauchem Kft.	10/2024	1 407
DONAUCHEM s.r.o.	10/2024	-1
Donauchem Polska Sp z o.o.	10/2024	62
DONAUCHEM GmbH	10/2024	468
Celkem		7 559

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.

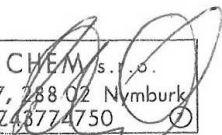
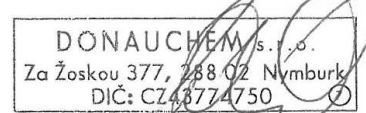
Propojená osoba	Splatnost	Stav k poslednímu dni účetního období
XX		
Celkem		0

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 2024	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. 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. 9. 2024 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. 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. 9. 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky 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 25. října 2024

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




Ing. Alena Flieglová
auditorka

Evidenční číslo auditora 2356