

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

(v souladu s §39 Vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění vyhlášky č. 472/2003 Sb., vyhlášky č. 397/2005 Sb., vyhlášky č. 349/2007 Sb., vyhlášky č. 469/2008Sb., vyhlášky 419/2010 Sb., vyhlášky č. 413/20011 Sb., vyhlášky 467/2013 Sb., vyhlášky č.293/20104 Sb., vyhlášky č.250/2015 Sb. a vyhlášky č. 441/2017 Sb.)

Účetní období: 1. 1. 2019– 31. 12. 2019

Rozvahový den: 31. 12. 2019

## Popis účetní jednotky

Obchodní firma: AG CHEMI GROUP s.r.o.

Sídlo: 162 00 Praha 6 – Liboc, Rybničná 18/1

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Identifikační číslo: 615 08 196

Datum zápisu: 6. 7. 1994

Zápis do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 30090

Statutární orgán: jednatel  
Shevchenko Igor  
datum narození 22. 06. 1966  
Naardenská 670/8, 162 00 Praha 6 -Liboc  
matriční identita: Ševčenko Igor

jednatel  
Ševčenko Irina  
datum narození 16. 11. 1964  
Radčina 567/13, 161 00 Praha 6 - Liboc

Údaje o fyzických a právnických osobách, které mají podstatný vliv nebo rozhodující vliv na této účetní jednotce s uvedením výše vkladu v %:

Igor Ševčenko podíl 60 % splaceno 100 %

Irina Ševčenko podíl 20 % splaceno 100 %

Viktorie Ševčenko                      podíl 20 %                      splaceno 100 %

Popis změn a dodatků provedených v roce 2018 v obchodním rejstříku:

V roce 2018 nedošlo k žádným změnám.

Předmět podnikání (v celém rozsahu zapsaném v obchodním rejstříku k 31.12. 2019:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Organizační struktura účetní jednotky

Účetní jednotka tvoří jeden organizační celek.

Jména a příjmení členů statutárních orgánů a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Ševčenko Igor – jednatel

Ševčenko Irina – jednatel

Účetní jednotka prodala 100 % podíl ve společnosti Team -Trade s.r.o., IČO 271 52 511, se sídlem Praha 6, Rybníčná 18/1, PSČ 162 00 12/2019.

V 1/2020 zahájila likvidaci organizační složky ve Španělsku, která byla založena za účelem zjednodušení a zlepšení prodeje chemických výrobků na území Španělska a španělsky mluvících zemí.

V roce 2019 byl provedeno ocenění hodnoty pozemku , který společnosti koupila v roce 1997, cena odhadcem byla stanovena na částku 10 100 000 Kč. (původní hodnota 1 346 000 Kč).

### **Popis podnikatelské činnosti společnosti**

Společnost AG CHEMI GROUP s.r.o. se zabývá dovozem chemických výrobků vyrobených v Rusku a zemí EU. Dovezené chemické výrobky jsou dodávány společností jednak v České republice a v ostatních zemích EU (např. Německo, Rakousko, Polsko, Rumunsko, Švédsko, Velká Británie) a jednak do třetích zemí USA, jihoafrická republika).

Průměrný přepočtený počet pracovníků během účetního období a z toho členů řídicích orgánů: 20 pracovníků a z toho 1 řídící.

Výše osobních nákladů vynaložených na zaměstnance a členy řídicích orgánů:

mzdové náklady 10 156 tis. Kč, náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění 3 275 tis. Kč.

Úhrnné údaje o odměnách osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních a dozorčích orgánů – v roce 2019 nebyly vyplaceny žádné odměny.

Výše půjček, úvěrů s uvedením úrokové sazby a hlavních podmínek, poskytnutá zajištění a ostatní plnění jak v peněžní tak nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem (bezúplatné předání osobních automobilů nebo jiných movitých a nemovitých věcí, platby důchodového pojištění) - v roce 2018 byla poskytnuta bezúročná půjčka jednatelem, která byla i v roce 2019.

### **Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování**

#### **Účetnictví účetní jednotky**

-v roce 2019 bylo zpracováno v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů

- účetní zápisy byly prováděny průběžně v účetním období po vystavení účetního dokladu na jednotlivé syntetické případně analytické účty podle účtového rozvrhu stanoveného účetní jednotkou pro účetní období 2019

- účetní jednotka oceňovala majetek a závazky v průběhu roku 201 k okamžiku uskutečnění účetního případu a k datu sestavení účetní závěrky, tj. 31. 12.2019 v souladu s § 25 zákona o účetnictví

- účetní jednotka v průběhu roku 2019 účtovala v souladu s účetními metodami stanovenými v § 4 odst. 2 zákona o účetnictví, přitom o veškerých nákladech a výnosech účtovala bez ohledu na okamžik jejich zaplacení nebo přijetí peněz, zatímco o veškerých výdajích a příjmech až do okamžiku jejich skutečného zaplacení nebo přijetí

- při nákupu zboží se používá způsob A, za zůstatek zboží na skladě a zboží na cestě je plně odpovědný jednatel společnosti.

#### **Způsoby ocenění**

- a) Zásoby - pořizovací cenou
- b) Nehmotný a hmotný majetek - pořizovací cenou s výjimkou nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností
- c) Pohledávky a závazky – jmenovitou hodnotou při vzniku

- d) Peněžní prostředky a ceniny – jejich jmenovitými hodnotami
- e) Cenné papíry a podíly, deriváty a části majetku a závazků zajištěné deriváty - pořizovací cenou
- f) Majetek nabytý bezúplatně – účetní jednotky nemá

Způsob stanovení reprodukčních pořizovacích ceny u majetku oceňovaného této ceně a pořízeného v průběhu účetního období – účetní jednotka v roce 2019 nepoužila.

Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob, a druhy nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů – přeprava, clo a celní služby.

Informace o odchylkách od metod podle §7 odst. 5 zákona s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky – v roce 2019 nenastaly.

#### **Způsob stanovení opravných položek a opravek k majetku**

Opravné položky k pohledávkám byly stanoveny s ohledem na § 25 odst. 2 zákona o účetnictví následujícím způsobem.

V roce 2018 vytvořeny opravné položky ve výši 467 tis. k pohledávkám společnosti Petkopet s.r.o. Opravné položky vytvořeny ve výši 100%.

#### **Způsob sestavení odpisových plánů na dlouhodobý majetek (účtovaný v účtové třídě) a použité metody při stanovení odpisů**

Hmotná majetek odpisovaný je odpisován zrychleně dle následující tabulky:

Odpisová skupina	doba odepisování v měsících
1	36
2	60
3	120
4	240
5	360
6	600

O drobném nehmotném majetku (v ocenění do 60 000 Kč) a drobném majetku (v ocenění do 40 000 Kč) se v účetní jednotce na účtech 018 a 022 neúčtuje. V roce 2018 bylo přerušeno odepisování.

### **Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu**

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřený v cizí měně na českou měnu účetní jednotka používá k okamžiku uskutečnění účetního případu pevný měsíční kurz vyhlášený ČNB k prvnímu dni jednotlivého měsíce.

Pro přepočet ke konci rozvahového dne účetní jednotka užívá výhradně směnný kurz devizového trhu (platný v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka) vyhlášený ČNB.

Vzhledem k tomu, že byla podíl ve společnosti Team-Trade s.r.o. prodán, nebylo provedeno ocenění změna reálně hodnoty v ocenění podílu ekvivalenci podle druhů finančního majetku.

### **Doplňující informace k rozvaze (bilanci) a výkazu zisku a ztrát**

#### **Nehmotný a hmotný majetek kromě pohledávek**

- a) Rozpis hmotného majetku, který je zatížen zástavním právem – účetní jednotka nemá
- b) Pronajatý majetek – účetní jednotka nemá
- c) Drobný hmotný a nehmotný majetek - majetek účtovaný přímo do nákladů na účty 501 a 518
- d) Cizí majetek uvedený v rozvaze – účetní jednotka nemá
- e) Účetní jednotka nemá žádné leasingové smlouvy

#### **Pohledávky**

- a) Rozpis pohledávek, které k rozvahovému dni mají dobu delší než pět let - nemá
- b) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti 7 222 tis. Kč

Do 30 dnů po splatnosti 5 915 tis. Kč

Do 90 dnů po splatnosti 5 tis. Kč

Do 180 dnů po splatnosti 275 tis. Kč

Do 360 dnů po splatnosti 0 tis. Kč

Nad 365 dnů po splatnosti 1 027 tis. Kč

- c) Výše pohledávek určených k obchodování oceněnou reálnou hodnotou – účetní jednotka nemá.

## Závazky

- a) Rozpis závazků u nichž lhůta splatnosti je delší jak 5 let – účetní jednotka nemá.
- b) Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti 4 924 tis. Kč

Do 30 dnů po splatnosti 1 561 tis. Kč

Do 90 dnů po splatnosti 3 363 tis. Kč

Do 360 dnů po splatnosti 0

- c) Závazky kryté podle zástavního práva – účetní jednotka nemá
- d) Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k rozvahovému dni je 211 tis. Kč.
- e) Výše splatných závazků na veřejné zdravotní pojištění k rozvahovému dni je 91 tis. Kč
- f) Výše evidovaných nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů k rozvahovému dni je 431 tis. Kč.
- g) Závazky (peněžní i nepeněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze účetní jednotka nemá.

## Změny ve vlastním kapitálu v průběhu roku 2019 v tis. Kč

	Počátek roku	změny	konec roku
Základní kapitál	3 000		3 000
Ostatní fondy	0		0
Rezervní fond	300		300
Fond na reprezentaci	540	- 540	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	11 640	- 11 640	0
Nerozdělený zisk	2 547	+ 1 999	4 546
HV 2019	1 999	- 486	1 513
Celkem	20 026	- 10 667	9 359

## **Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky podle § 19 odst. 5 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví**

Pohledávky evidované k 31. 12. 2019 po splatnosti do 30 dnů byly do dne sestavení účetní závěrky uhrazeny v plné výši.

Pohledávky evidované k 31. 12. 2019 po splatnosti ve lhůtě 31-90 dnů byly do dne sestavení účetní závěrky uhrazeny v plné výši.

Závazky evidované k 31. 12. 2019 po splatnosti byly do dne sestavení účetní závěrky uhrazeny v plné výši.

### **Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti**

Společnost v 2019 vykázala zisk ve výši 1 513 tis. Kč a je předpoklad nepřetržitého trvání společnosti. Účetní závěrka k 31.12.2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti a neobsahuje žádné úpravy, které by narušily nepřetržité trvání společnosti.

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. I když v době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo. Směnný kurz CZK/EUR oslabil, hodnota akcií na trzích klesla a ceny komodit zaznamenávají významné fluktuace. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení Společnosti není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na Společnost. Jakýkoli negativní vliv, respektive ztráty, zahrne Společnost do účetnictví a účetní závěrky v roce 2020.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti

Datum sestavení účetní závěrky : 08. 4 .2020

Igor Ševčenko  
jednatel společnosti