

*ags 92, s. r. o.*

**Výroční zpráva k 31. 12. 2023**

**ags 92, s. r. o.**

## **Výroční zpráva k 31. 12. 2023**

---

- I. ÚVODNÉ SLOVO
- II. VÝROK AUDITORA
- III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2023
- IV. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

# **I. ÚVODNÉ SLOVO**

V roku 2023 sme boli svedkami negatívnych dopadov energetickej krízy a vysokej inflácii respektíve jej zotrvačnosti ešte z pandemického obdobia spolu s rastom úrokových sadzieb. Tieto faktory vytvorili kombináciu, ktorá neumožňovala ekonomike rásť. Geopolitický vývoj na Ukrajine a blízkom východe má tiež výraznú zásluhu na ekonomickej stagnácii.

Táto kombinácia vytvára neistoty ktoré idú proti rastu maloobchodných tržieb a domácnosti zo strachu šetria. Vyhľadávanie zliav a akcií je celospoločenský fenomén vo všetkých regiónoch v ktorých pôsobíme. Pri tejto situácii trh práce nijako nereaguje a nezamestnanosť je stále na veľmi nízkej úrovni a potvrdzuje to skôr fakt, že trh práce je preťažený prebytkom pracovných miest a nenaplnení potenciálu pracovných kapacít.

Náš segment a celý dojčenský priemysel je priamo závislý na demografickom vývoji pôrodnosti. Po dlhých rokoch stabilnej natality začal už v roku 2022 prvý pokles a v roku 2023 pokračoval. Prvý krát v histórii sa v roku 2023 dostala v Čechách pôrodnosť pod hranicu 100 tis novorodencov a na Slovensku pod 50 tis. Tento fenomén vytvára konkurenčné prostredie, kde na jednej strane sa zvyšuje tlak na predajné ceny voči ktorým ide inflácia a toto sa deje na znižujúcom sa trhu. Kde o menší počet zákazníkov bojuje stále ten istý počet obchodníkov a značiek, a s efektom kedy prirodzená maloobchodná spotreba, nákupy konečných zákazníkov v roku 2023 nerástla a skôr klesala.

My v ags 92 sme dokončili všetky plánované štrukturálne zmeny a rok sme už začínali v podobe ktorú sme si naplánovali a vnímali ako najefektívnejšiu. Čo malo samozrejme pozitívne ekonomické dopady do efektivity všetkých našich aktivít. Takže zmeny ktoré sme realizovali v roku 2022 sa začali pozitívne prejavovať aj napriek nepriaznivým okolnostiam na trhu. V maloobchodných tržbách sme rástli nad očakávania a dokonca sme dramaticky prekonalí výsledky z pred pandemického obdobia. Pokračovali sme vo vylepšovaní manažérskeho finančného vyhodnocovania na všetky obchodné jednotky s pravidelným reportingom priebežných hospodárskych výsledkov na úrovni jednotlivých zodpovedných manažérov. To nám dovoľuje pravidelnú kontrolu nákladov a rýchlu reakciu na nápravu. Naše ekonomické výsledky EBIDTA a EBT boli jedny z najlepších za dlhé obdobie.

Pokračovali sme rozvoji vlastnej značky Petite & Mars a rozšírili sme portfólio na našej privátnej maloobchodnej značke FEEDO ktorá nesie názov našej maloobchodnej siete predajní a e-shopov pod ktorou sme vybudovali úspešnú produktovú líniu vo viacerých segmentoch. Skvelé výsledky sme dosiahli aj so značkou Philips Avent, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou výbavičky každej mamičky v Čechách a na Slovensku. Posilnili sme personálne obsadenie na viacerých oddeleniach našej spoločnosti. Zúčastnili sme sa prvý krát ako vystavovateľ na jednej z najväčších svetových výstavách s dojčenským sortimentom v Kolíne nad Rýnom „Kinden Jugen“. Cieľom bolo rozšíriť našu exportnú sieť zákazníkov pre našu značku Petite & Mars a získať tak predajný potenciál pre nové trhy, a na druhej strane posilniť naše vzťahy s už stávajúcimi zákazníkmi v rámci Európy. Vnímame exportný potenciál v rámci Európy a etablovanie sa na násobných trhoch ako sú tie naše je našim cieľom pre nasledovné roky.

Pre rok 2024 očakávame pokračovanie rastu v rámci celej skupiny a na všetkých obchodných kanáloch. Budeme naďalej zlepšovať zákaznícky servis v B2C segmente v online tak aj offline predajnom kanály. Zároveň budeme pokračovať v rozširovaní odberateľskej základne v našom B2B segmente, so zameraním sa na zvýšenie úrovne



spolupráce s existujícími obchodními partnermi. Máme rozbehnuté nové strategické projekty ako nový eshop v Maďarsku feedo.hu alebo v B2B segmente úspešne pokračovaj s partnerským programom FEEDO partner. Taktiež máme cieľ otvárať nové predajne v Českej Republike. Veľké očakávania máme od projektu FEEDO Franchising, kedy sa budeme avizovať partnerov do pripraveného franchisingového programu a tým upevňovať partnerstvo s našimi odberateľmi. Týmto krokmi si zabezpečíme pokračujúci rast našej skupiny.

#### *Organizační složky*

Společnost ags 92, s. r. o. vlastní a provozuje organizační složku na Slovensku a v Poľsku.

#### *Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje*

V roce 2023 nevykonávala Společnost ags 92, s. r. o. žádnou zásadní výzkumnou a vývojovou činnost a nevynaložila tedy v této oblasti žádné významné výdaje.

#### *Nabytí vlastních akcií nebo podílů*

V roce 2023 Společnost ags 92, s. r. o. nenabyla vlastní akcie ani podíly.



Miroslav Kadleček  
Jednatel



## **II. VÝROK AUDITORA**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o ověření roční účetní závěrky  
k 31.12.2023**

pro akcionáře a členy statutárního orgánu  
společnosti

**ags 92, s.r.o.**

Se sídlem: Drahobejlva 2515/18, Libeň, 190 00 Praha 9

IČ: 481 10 591

Právní forma: společnost s ručením omezeným

## 1. Příjemce zprávy

Společníci a členové statutárního orgánu společnosti.

## 2. Základní identifikační údaje účetní jednotky

Obchodní firma účetní jednotky: **ags 92, s.r.o.**  
 Se sídlem: Drahohejlova 2515/18, Libeň, 190 00 Praha 9  
 IČ: 481 10 591  
 Právní forma: společnost s ručením omezeným

## 3. Výrok auditora

Provedli jsme statutární audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky ags 92, s.r.o. (dále také jako „společnost“), která zahrnuje rozvahu sestavenou ke konci rozvahového dne 31.12.2023, výkaz zisku a ztráty za účetní období končící 31.12.2023, přehled o změnách vlastního kapitálu za účetní období končící 31.12.2023, přehled o peněžních tocích (cash-flow) za účetní období končící 31.12.2023 a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje mj. popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka účetní jednotky ags 92, s.r.o. za účetní období končící dnem 31.12.2023 podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv, nákladů a výnosů, výsledku hospodaření a peněžních toků v souladu s českými účetními předpisy.**

## 4. 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 Odpovědnosti auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem O auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti 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.

## 5. 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 odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu 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 způsobitelné 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, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. **V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

## **6. Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Členové statutárního orgánu účetní jednotky ags 92, s.r.o. 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 považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou členové statutárního orgánu 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

## **7. Odpovědnost auditora**

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.
- 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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 představenstvo a dozorčí radu mimo jiné i o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

8. Zpráva auditora může být příjemcem či účetní jednotkou užitá či prezentována pouze současně s ověřovanou účetní závěrkou společnosti, která je opatřena podpisem a razítkem auditora.

Plzeň, dne 06.06.2024



  
BENEŠ & partners s.r.o. - *auditorská společnost* č. 515  
zprávu vypracoval jménem auditorské společnosti

Bc. Roman Beneš – *auditor, jednatel společnosti*

**III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI**  
**k 31. 12. 2023**

Název společnosti: **ags 92, s.r.o.**

Sídlo: Drahobejlova 2515/18, Libeň,  
190 00 Praha 9

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 48110591

**Součástí účetní závěrky:**

**Rozvaha**

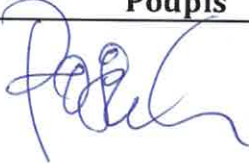

**Výkaz zisku a ztráty**

**Přehled o peněžních tocích**

**Přehled o změnách vlastního kapitálu**

**Příloha**

**Účetní závěrka byla sestavena dne 6. června 2024.**

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Marek Rosenbaum, jednatel	
Miroslav Kadleček, jednatel	



**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

k datu  
31.12.2023  
(v tisících Kč)

ags 92, s.r.o.  
IČO 481 10 591

Drahobejlva 2515/18  
Libeň  
190 00 Praha 9

	31.12.2023			31.12.2022
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>430 010</b>	<b>71 350</b>	<b>358 660</b>	<b>348 433</b>
<b>B. Stálá aktiva</b>	<b>97 837</b>	<b>65 052</b>	<b>32 785</b>	<b>43 373</b>
<i>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>47 114</i>	<i>39 777</i>	<i>7 337</i>	<i>18 253</i>
<i>B.I.2. Ocenitelná práva</i>	<i>47 086</i>	<i>39 777</i>	<i>7 309</i>	<i>18 253</i>
<i>B.I.2.1. Software</i>	<i>37 502</i>	<i>30 723</i>	<i>6 779</i>	<i>15 262</i>
<i>B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva</i>	<i>9 584</i>	<i>9 054</i>	<i>530</i>	<i>2 991</i>
<i>B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>28</i>		<i>28</i>	
<i>B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>28</i>		<i>28</i>	
<i>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>42 716</i>	<i>25 275</i>	<i>17 441</i>	<i>17 311</i>
<i>B.II.1. Pozemky a stavby</i>	<i>8 610</i>	<i>4 344</i>	<i>4 266</i>	<i>3 233</i>
<i>B.II.1.2. Stavby</i>	<i>8 610</i>	<i>4 344</i>	<i>4 266</i>	<i>3 233</i>
<i>B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory</i>	<i>21 410</i>	<i>17 192</i>	<i>4 218</i>	<i>4 274</i>
<i>B.II.3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku</i>	<i>12 696</i>	<i>3 739</i>	<i>8 957</i>	<i>9 804</i>
<i>B.III. Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>8 007</i>		<i>8 007</i>	<i>7 809</i>
<i>B.III.1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>6 714</i>		<i>6 714</i>	<i>6 548</i>
<i>B.III.3. Podíly - podstatný vliv</i>	<i>1 293</i>		<i>1 293</i>	<i>1 261</i>
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>328 656</b>	<b>6 298</b>	<b>322 358</b>	<b>302 502</b>
<i>C.I. Zásoby</i>	<i>237 608</i>	<i>3 536</i>	<i>234 072</i>	<i>210 571</i>
<i>C.I.3. Výrobky a zboží</i>	<i>227 293</i>	<i>3 536</i>	<i>223 757</i>	<i>204 716</i>
<i>C.I.3.2. Zboží</i>	<i>227 293</i>	<i>3 536</i>	<i>223 757</i>	<i>204 716</i>
<i>C.I.5. Poskytnuté zálohy na zásoby</i>	<i>10 315</i>		<i>10 315</i>	<i>5 855</i>
<i>C.II. Pohledávky</i>	<i>72 770</i>	<i>2 762</i>	<i>70 008</i>	<i>82 447</i>
<i>C.II.1. Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>5 226</i>		<i>5 226</i>	<i>14 447</i>
<i>C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka</i>	<i>5 226</i>		<i>5 226</i>	<i>14 447</i>
<i>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</i>	<i>67 544</i>	<i>2 762</i>	<i>64 782</i>	<i>68 000</i>
<i>C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů</i>	<i>49 778</i>	<i>2 762</i>	<i>47 016</i>	<i>52 300</i>
<i>C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>2 034</i>		<i>2 034</i>	<i>1 313</i>
<i>C.II.2.4. Pohledávky - ostatní</i>	<i>15 732</i>		<i>15 732</i>	<i>14 387</i>
<i>C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky</i>	<i>2 376</i>		<i>2 376</i>	<i>1 856</i>
<i>C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	<i>1 633</i>		<i>1 633</i>	<i>1 234</i>
<i>C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní</i>	<i>8 016</i>		<i>8 016</i>	<i>6 789</i>
<i>C.II.2.4.6. Jiné pohledávky</i>	<i>3 707</i>		<i>3 707</i>	<i>4 508</i>
<i>C.IV. Peněžní prostředky</i>	<i>18 278</i>		<i>18 278</i>	<i>9 484</i>
<i>C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně</i>	<i>1 212</i>		<i>1 212</i>	<i>1 091</i>
<i>C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech</i>	<i>17 066</i>		<i>17 066</i>	<i>8 393</i>
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>3 517</b>		<b>3 517</b>	<b>2 558</b>
<i>D.1. Náklady příštích období</i>	<i>3 330</i>		<i>3 330</i>	<i>2 552</i>
<i>D.3. Příjmy příštích období</i>	<i>187</i>		<i>187</i>	<i>6</i>



		31.12.2023	31.12.2022
	<b>PASIVA CELKEM</b>		
		358 660	348 433
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>39 866</b>	<b>79 661</b>
A.I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>326</b>	<b>326</b>
A.I.1.	Základní kapitál	326	326
A.II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>-2 061</b>	<b>44 908</b>
A.II.2.	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>-2 061</b>	<b>44 908</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		58 428
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		-2 259
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	-2 061	-11 261
A.III.	<b>Fondy ze zisku</b>		<b>34</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		34
A.IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>27 594</b>	<b>5 365</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	27 594	8 436
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		-3 071
A.V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>14 007</b>	<b>29 028</b>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>317 147</b>	<b>265 200</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>4 887</b>	<b>5 415</b>
B.IV.	Ostatní rezervy	4 887	5 415
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>312 260</b>	<b>259 785</b>
C.I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>30 441</b>	<b>30 000</b>
C.I.9.	Závazky - ostatní	30 441	30 000
C.I.9.3.	Jiné závazky	30 441	30 000
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>281 819</b>	<b>229 785</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	52 000	47 841
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	20	21
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	174 071	138 509
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	12 857	925
C.II.8.	<b>Závazky ostatní</b>	<b>42 871</b>	<b>42 489</b>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	25 000	
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 723	4 445
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 674	2 508
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	7 904	9 646
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	897	1 981
C.II.8.7.	Jiné závazky	1 673	23 909
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>1 647</b>	<b>3 572</b>
D.1.	Výdaje příštích období	1 634	2 360
D.2.	Výnosy příštích období	13	1 212



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

období končící k  
31.12.2023  
(v tisících Kč)

ags 92, s.r.o.  
IČO 481 10 591

Drahobejlůva 2515/18  
Libeň  
190 00 Praha 9

		31.12.2023	31.12.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	8 675	29 488
II.	Tržby za prodej zboží	850 224	874 756
A.	Výkonová spotřeba	<b>708 149</b>	<b>769 408</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	585 267	617 938
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	12 579	13 171
A.3.	Služby	110 303	138 299
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady	<b>97 151</b>	<b>97 478</b>
D.1.	Mzdové náklady	70 231	70 356
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>26 920</b>	<b>27 122</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	23 626	23 656
D.2.2.	Ostatní náklady	3 294	3 466
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>14 240</b>	<b>2 361</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>16 178</b>	<b>15 548</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16 245	15 615
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-67	-67
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-1 224	-2 074
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-714	-11 113
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>6 569</b>	<b>3 989</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		159
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	6 569	3 830
F.	Ostatní provozní náklady	<b>6 831</b>	<b>13 945</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	436	123
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-528	130
F.5.	Jiné provozní náklady	6 923	13 692
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>39 097</b>	<b>25 041</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	1 003	5 111
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	661	5 011
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	342	100
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	<b>41</b>	<b>30</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	41	30
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		-37 129
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	<b>7 136</b>	<b>6 927</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	2 764	4 551
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	4 372	2 376
VII.	Ostatní finanční výnosy		3 887
K.	Ostatní finanční náklady	9 777	48 596
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-15 869</b>	<b>-9 366</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>23 228</b>	<b>15 675</b>
L.	Daň z příjmů	<b>9 221</b>	<b>-13 353</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná		-419
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	9 221	-12 934
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>14 007</b>	<b>29 028</b>
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>14 007</b>	<b>29 028</b>
*	Čistý obrat za účetní období	<b>866 512</b>	<b>917 261</b>



**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu  
31.12.2023  
(v tisících Kč)

ags 92, s.r.o.  
IČO 481 10 591  
Drahobejlova 2515/18  
Libeň  
190 00 Praha 9

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>326</b>	<b>58 428</b>	<b>-2 017</b>	<b>-11 261</b>	<b>206</b>	<b>8 436</b>			<b>54 118</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků									
Úprava vykázaní ližingu			-242						-242
Výdaje z kapitálových fondů									-3 071
Výsledek hospodaření za běžné období					-172				-172
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>326</b>	<b>58 428</b>	<b>-2 259</b>	<b>-11 261</b>	<b>34</b>	<b>8 436</b>	<b>-3 071</b>	<b>29 028</b>	<b>29 028</b>
Rozdělení výsledku hospodaření		-11 227		11 261	-34	25 957	3 071	-29 028	<b>79 661</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			198						198
Výplacené podíly na zisku									-6 799
Výdaje z kapitálových fondů		-47 201							-47 201
Výsledek hospodaření za běžné období									14 007
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>326</b>		<b>-2 061</b>			<b>27 594</b>		<b>14 007</b>	<b>39 866</b>



**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH  
TOCÍCH (CASH FLOW)**

období končící k  
31.12.2023  
(v tisících Kč)

ags 92, s.r.o.  
IČO 481 10 591

Drahobejlova 2515/18  
Libeň  
190 00 Praha 9

		Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>9 484</b>	<b>16 594</b>
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	23 228	15 675
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	22 326	12 283
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	16 245	15 615
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-2 532	-50 253
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv		-159
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-1 003	-5 011
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	7 095	6 897
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	2 521	45 194
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>45 554</b>	<b>27 958</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	19 645	-2 350
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	7 874	-4 800
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	34 049	-5 167
A.2.3.	Změna stavu zásob	-22 278	7 617
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>65 199</b>	<b>25 608</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-7 136	-6 072
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-328	813
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>57 735</b>	<b>20 349</b>
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 392	-2 868
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		159
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-480	-712
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-5 872</b>	<b>-3 421</b>
	<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-15 072	-24 138
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-27 997	100
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-29 000	
C.3.	Přijaté dividendy nebo podíly na zisku s výjimkou investičních společností a fondů	1 003	100
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-43 069</b>	<b>-24 038</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>8 794</b>	<b>-7 110</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>18 278</b>	<b>9 484</b>



## Příloha k účetní závěrce - ags 92 s.r.o. - ke dni 31. 12. 2023

### A. Obecné údaje

#### Popis účetní jednotky

Obchodní firma: **ags 92, s.r.o.**  
Sídlo: Drahobejlova 2515/18, Libeň,  
190 00 Praha 9  
Právní forma: Společnost s ručením omezením  
IČO: 48110591  
DIČ: CZ48110591  
Rozhodující předmět činnosti: **Koupě zboží za účelem jeho dalšího  
prodeje a prodej**  
Datum vzniku Společnosti: **31. 12. 1992**

(dále jen „Společnost“)

#### Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky:

Jméno fyzické osoby	Sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	Podíl	tj. %
Ineva Estates s.r.o., IČ: 079 68 311	Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8	261	80%	261	80%
onborn, s.r.o., IČ: 083 97 325	Drahobejlova 2515/18, Libeň, 190 00 Praha 9	65	20%	65	20%

Podíl společníka onborn s.r.o., IČO: 083 97 325 (Zástavce) ve společnosti ags 92, s.r.o., IČO: 481 10 591 je zastaven ve prospěch společnosti Ineva Estates s.r.o., IČO: 079 68 311 (Zástavní věřitel) na základě smlouvy o zřízení zástavního práva. Datum vzniku zástavního práva: 14.11.2020.

Podíl společníka onborn s.r.o., IČO: 083 97 325 (Zástavce) ve společnosti ags 92, s.r.o., IČO: 481 10 591 je zastaven ve prospěch společnosti Oasis Finance SA., IČO: B 109 551 (Zástavní věřitel) na základě smlouvy o zřízení zástavního práva. Datum vzniku zástavního práva: 14.11.2020.

#### Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Jméno a příjmení	Funkce:
Marek Rosenbaum	Jednatel
Miroslav Kadleček	Jednatel



## **B. Používané obecné účetní zásady, účetní metody a způsoby oceňování**

Účetnictví Společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od	1. 1. 2023	do	31. 12. 2023
Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období od	1. 1. 2022	do	31. 12. 2022



### **1. Způsoby ocenění a odepisování majetku**

#### **1.1. Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, stavby a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Majetek pořízený formou finančního leasingu je odepisován u pronajímatele.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku obsahuje kladný (aktivní) rozdíl mezi oceněním obchodního závodu nabytého převodem za úplatu a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku v účetnictví účetní jednotky prodávající sníženým o převzaté dluhy. Aktivní oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje do nákladů rovnoměrně 180 měsíců.

#### **1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí zejména ocenitelná práva a software, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a jejichž ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

#### **1.3. Dlouhodobý finanční majetek**

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, realizovatelné cenné papíry a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek Společností klasifikován dle povahy jako podíly - ovládaná osoba a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může Společnost řídit s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly - ovládaná osoba.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může Společnost významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

#### *Ocenění finančního majetku k datu účetní závěrky*

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

Pokud jsou cenné papíry drženy v cizích měnách, přeceňují se ke konci účetního období dle aktuálního kurzu vyhlášeného ČNB oproti oceňovacím rozdílům z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu.

#### **1.4. Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné poplatky, skonto apod.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

#### **1.5. Pohledávky**

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplaty nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

#### **1.6. Závazky**

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

#### **1.7. Přijaté úvěry či půjčky**

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry či půjčky jsou při přijetí zaúčtovány ve své nominální hodnotě. Při sestavování účetní závěrky se zůstatek úvěru či půjčky zvyšuje o neuhrazené a bankou nebo druhou stranou vyúčtované úroky. Jako krátkodobý úvěr či půjčka se vykazuje i část dlouhodobých úvěrů či půjček, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

## **2. Způsoby korekcí oceňování aktiv**

### **2.1. Odepisování**

#### **Odepisování dlouhodobého hmotného majetku**

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že doba odepisování je dlouhodobého majetku je převzata z daňových odpisů.

#### **Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku**

U dlouhodobého nehmotného majetku pořízeného do 31.12.2020: Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že doba odepisování je



dlouhodobého majetku je převzata z daňových odpisů.

U dlouhodobého nehmotného majetku pořízeného od 1.1.2021: Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že doba odpisování je dlouhodobého majetku je převzata z původních daňových odpisů platných do 31.12.2020.

### **Daňové odpisy - použité metody**

Rovnoměrné odpisy.

### **2.2. Opravné položky a oprávky k majetku**

Pokud zůstatková hodnota dlouhodobého majetku přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou hodnotu, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení.

### **3. Přepočítání cizích měn na českou měnu**

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá Společnost:

denní kurs vyhlášený ČNB a platný v den před uskutečněním účetního případu. K datu sestavení účetní závěrky byly majetek a závazky v cizí měně přepočteny kursem ČNB a veškeré kursové rozdíly z ocenění majetku a závazků byly zaúčtovány na účty finančních výnosů nebo nákladů.

### **4. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou, změny reálných hodnot**

K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použito ocenění posudkem znalce. Finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována do výsledku běžného období.

### **5. Daň z příjmů**

Splatná daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nedaňové výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykážány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

### **6. Účtování nákladů a výnosů**

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí. V souladu s principem opatrnosti Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

Výnos z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

## 7. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení Společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení Společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

## 8. Odchytky od metod dle § 7 zákona o účetnictví

Společnost v průběhu účetního období, za něž je účetní závěrka předkládána nezměnila účetní metody.

## 9. Název a sídlo účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek

Obchodní firma konsolidující účetní jednotky	Sídlo konsolidující účetní jednotky	Místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku
Ineva Estates s.r.o.	Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8	Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8

## Název a sídlo účetní jednotky, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek

Obchodní firma konsolidující účetní jednotky	Sídlo konsolidující účetní jednotky	Místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku
Ineva Estates s.r.o.	Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8	Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8

## 10. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Nejsou známy žádné významné následní události, které by měly být zveřejněny v účetní závěrce.



## 11. Významné položky účetní závěrky k okomentování

### 11.1. Vzájemné započtení (kompenzace) kurzových rozdílů

V souladu s §58 odst. 2 Vyhlášky č. 500/2002 Sb. jsou v účetní závěrce vykázány kurzové rozdíly ve vzájemně započtené (kompenzované) podobě.

### 11.2. Vykázání zůstatku v položce jiného výsledku hospodaření minulých let

V roce 2022 tato položka představuje úpravu účtování finančního leasingu slovenské organizační složky.



### C. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

#### 1. Dlouhodobé závazky ve lhůtě splatnosti se splatností nad 5 let

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. Dlouhodobé pohledávky ve lhůtě splatnosti se splatností nad 5 let

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

#### 3. Pohledávky kryté věcnými zárukami

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

#### 4. Závazky / dluhy kryté věcnými zárukami

Žádné.



## 5. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídicích, kontrolních a správních orgánů

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							
kontrolních orgánů							
správních orgánů							
<b>Celkem</b>	-	-	-	-	-	-	-

Komentář k tabulce:

## 6. Položky výnosů a nákladů mimořádné svým objemem nebo původem

Společnost v průběhu roku 2023 nevykázala žádné mimořádné výnosy a náklady, které by byli mimo její běžní činnost.

## 7. Pohledávky a závazky, které nejsou uvedeny v rozvaze

Společnost přijala bankovní záruky v celkové výši 13 595 tis. Kč.

## 8. Rozpis pohybů dlouhodobých aktiv

### 8.1. Pořizovací cena stálých aktiv

Položky dlouhodobých aktiv brutto:	Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek-rozvahový den
Nehmotné výsledky vývoje	0			0
Software	36 866	636	0	37 502
Ostatní ocenitelná práva	8 973	611	0	9 584
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	28	0	28
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>45 839</b>	<b>1 275</b>	<b>0</b>	<b>47 114</b>
Stavby	6 516	2 220	126	8 610
Hmotné movité věci a jejich soubory	19 919	1 897	406	21 410
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	12 696	0	0	12 696
<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>39 131</b>	<b>4 117</b>	<b>532</b>	<b>42 716</b>
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	6 548	166	0	6 714
Podíly – podstatný vliv	1 261	32	0	1 293
<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>	<b>7 809</b>	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>8 007</b>
<b>Celkem</b>	<b>92 779</b>	<b>5 590</b>	<b>532</b>	<b>97 837</b>

### 8.2. Oprávky k stálým aktivům

Položky opravek dlouhodobých aktiv:	Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek-rozvahový den
Software	21 604	9 119	0	30 723
Ostatní ocenitelná práva	5 982	3 072	0	9 054
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek celkem</b>	<b>27 586</b>	<b>12 191</b>	<b>0</b>	<b>39 777</b>
Stavby	3 283	1 187	126	4 344



Hmotné movité věci a jejich soubory	15 645	1 952	405	17 192
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	2 892	847	0	3 739
<b>Dlouhodobý hmotný majetek celkem</b>	<b>21 820</b>	<b>3 986</b>	<b>531</b>	<b>25 275</b>
<b>Celkem</b>	<b>49 406</b>	<b>16 177</b>	<b>531</b>	<b>65 052</b>

### 8.3. Rozpis pohybů opravných položek a rezerv

Opravné položky k:	Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek-rozvahový den
Dlouhodobému majetku	106	0	67	39
Zásobám	4 760	0	1 224	3 536
Pohledávkám	3 476	0	714	2 762
Rezerva na nevybranou dovolenou	3 710	671	0	4 381
Rezerva na zákaznické kredity	1 198	0	1 198	0
Rezerva na spory	506	0	0	506
<b>Celkem</b>	<b>13 756</b>	<b>671</b>	<b>3 203</b>	<b>11 224</b>



**9. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze**

Povaha operace	Obchodní účel operace
Nevyskytly se	Nevyskytly se

Komentář k tabulce:

**10. Zvláštní transakce provedené mezi účetní jednotkou a členy řídicích, kontrolních a správních orgánů**

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

**11. Zvláštní transakce provedené mezi účetní jednotkou a jejími konsolidujícími účetními jednotkami nebo účetními jednotkami s podstatným vlivem**

Jméno spřízněné účetní jednotky	Popis transakce	Finanční ohodnocení
XXX		0
		0
	<b>Celkem</b>	<b>0</b>

**12. Zvláštní transakce provedené mezi účetní jednotkou a jejími konsolidovanými účetními jednotkami nebo přidruženými účetními jednotkami**

Jméno spřízněné účetní jednotky	Popis transakce	Finanční ohodnocení
XXX		0
		0
	<b>Celkem</b>	<b>0</b>

**13. Zvláštní transakce provedené mezi účetní jednotkou a ostatními spřízněnými účetními jednotkami**

Jméno spřízněné účetní jednotky	Popis transakce	Finanční ohodnocení
ags 92, Kft	Prodej zboží	6 003
ags 92, Kft	Prodej a nákup služeb (netto)	-1 066
	<b>Celkem</b>	<b>4 937</b>



## E. Další informace v příloze středních účetních jednotek

### 1. Název a sídlo konsolidovaných účetních jednotek

Obchodní firma účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Výše podílu na základním kapitálu	Výše vlastního kapitálu*	Výše hospodářského výsledku*
AGS 92, kft (HU)	Kazinczy u. 5-7, Győr 90 21	100%	500	305
BABY DAB s.r.o.	Poděbradská 88/55, Hloubětín, 198 00 Praha 9	44%	861	761

Komentář k tabulce: \* Údaje na základě neauditovaných statutárních účetních závěrek společností k 31.12.2023.

### 2. Vydané akcie a změny podílů v průběhu účetního období

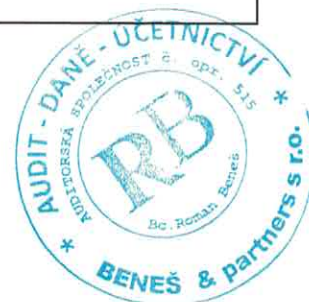
Druh akcie / obchodního podílu	Datum vydání akcií / změny podílů	Počet ks	Jmenovitá hodnota	Účetní hodnota

### 3. Vyměnitelné dluhopisy a podobné cenné papíry nebo práva

Druh dluhopisu / cenného papíru	Datum vydání dluhopisu/cenného papíru	Počet ks	Rozsah práv odpovídajících těmto dluhopisům / cenným papírům

### 4. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období

Kategorie zaměstnanců: Stav k:	k 31.12. běžného účetního období
Zaměstnanci	182
<b>Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem</b>	<b>182</b>



### 5. Odměny stávajícím členům řídicích, kontrolních a správních orgánů přiznané v účetním období

Odměny členům řídicích, kontrolních a správních orgánů	Členové řídicích orgánů	Členové kontrolních orgánů	Členové správních orgánů
Mzdové náklady			
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			
Sociální náklady			
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Penzijní závazky bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů vzniklé nebo sjednané v účetním období**

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

**7. Rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty**

Ke dni schválení účetní závěrky neexistuje dosud návrh na vypořádání zisku roku 2023. Návrh distribuce bude připraven a posléze prodiskutován a schválen na valné hromadě.

**8. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky**

Vývoj odloženého daňového závazku nebo pohledávky z titulu	Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek-rozvahový den
Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku	197	2 751	0	2 948
Opravné položky k pohledávkám	554	0	368	186
Opravné položky k zásobám	904	0	162	742
Rezervy	1 032	0	6	1 026
Daňová ztráta minulých let	11 760	0	11 436	324
<b>Celkem</b>	<b>14 447</b>	<b>2 751</b>	<b>11 972</b>	<b>5 226</b>

Komentář k tabulce: Výše uvedená pohledávka byla účtována pouze částečně ve výši, v jaké lze s přiměřenou opatrností očekávat její realizaci.



## **VI. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**

## Zpráva jednatelů o vztazích mezi propojenými osobami

Mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojenými osobami).

Vypracovaná na základě ustanovení §82 odst. 1 zákona o obchodních korporacích (zákon č.90/2012 Sb., v platném znění).

Zpráva se týká účetního období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

### I. Struktura podnikatelského seskupení

#### 1. Ovládaná osoba

Název: ags 92, s.r.o.  
Sídlo: Drahobejlova 2515/18, 190 00 Praha 9  
IČ: 48110591  
DIČ: CZ48110591  
Zápis v obchodním rejstříku: 31. 12. 1992

#### 2. Ovládající osoba

Název/Jméno: Ineva Estates s.r.o.  
Sídlo/Bydliště: Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8  
IČ/RČ: 07968311

#### 3. Další ovládané osoby

Název: ags 92, Kft  
Sídlo: Szent Imre út 61/A 1.em., 9028 Győr  
IČ: 08-09-024235

Další subjekty podnikatelského seskupení nejsou známy.



### Přehled jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

Nejsou.

### II. Přehled smluv uzavřených s propojenými osobami

#### 1. Přehled smluv uzavřených mezi ovládanou a ovládající osobou a dalšími subjekty podnikatelského seskupení

SMLOUVA O POSKYTOVANÍ SLUŽEB, PŘEPRAVĚ A SPOLUPRÁCI uzavřená mezi společností ags 92, s.r.o. jako poskytovatelem a společností ags 92, Kft jako příjemcem dne 1. ledna 2022.

### III. Právní úkony učiněné ve prospěch, na žádost nebo v zájmu propojených osob

1. Právní úkony učiněné ve prospěch propojených osob - žádné
2. Opatření učiněná na žádost propojených osob - žádné.
3. Opatření učiněná v zájmu propojených osob - žádné.

### IV. Vzniklá újma - žádná

V Praze dne 29. 03. 2024



Marek Rosenbaum  
Jednatel



Miroslav Kadleček  
Jednatel

