

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

**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**k 31.12.2013**

**ags 92, s.r.o.**  
**VÝROČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2013**

---

- I. **OBECNÁ ČÁST**
- II. **VÝROK AUDITORA**
- III. **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31.12.2013**
- IV. **ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**

## I. OBECNÁ ČÁST

V roce 2013 jsme v naší firmě pokračovali v trendu nastaveném v loňském roce a to ve zkvalitnění služeb a zlepšování portfolia zboží pro maloobchodníky.

Celkově se dá říci, že současné nastavení firmy je schopné odolávat tlakům z venku, zejména následkům světové krize a vše je připraveno na upevňování naší výrazné pozice na trhu s kojeneckým zbožím.

Naším dlouhodobým cílem je přinášet nejvýhodnější nabídky na českém trhu.

V segmentu zákazníků byl pro nás loňský rok úspěšný. Posilujeme i v podnikatelském sektoru.

Vedení firmy pokračovalo ve spolupráci s Českou spořitelnou a Faktoringem CS ve využívání finančních nástrojů, které se v minulosti ukázaly jako důležitý nositel dynamiky obchodní společnosti.

Z hlediska investic dochází ke stagnaci a přesunu do příštích období.

I v příštím roce chceme našim zákazníkům poskytnout ty nejlepší služby. To vše při zachování těch nejvyšších standardů odpovědného podnikání.

Chtěl bych vyslovit svůj dík našim obchodním partnerům, zástupcem České spořitelny a Faktoringu CS, jakož i zaměstnancům, kteří se zasloužili o vzájemnou kvalitní spolupráci a pozitivní výsledky a popřát jim hodně úspěchu v práci i osobním životě.



Zdeněk Žáček  
gen.manager CR, SK, HU

## **II. VÝROK AUDITORA**

**III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI  
k 31.12.2013**

Název společnosti: ags 92, s.r.o.  
Sídlo: Rosická 653, 190 17 Praha 9  
Právní forma: Společnost s ručením omezeným  
IČ: 48110591

**Součástí účetní závěrky:**


Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 20.06.2014.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Žáček Zdeněk	

Příloha k účetní závěrce  
ags 92, s.r.o.  
k 31.12.2013

---

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb.  
Ve znění pozdějších předpisu, 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 vykázaný v tisících Kč nebo v celých korunách, pokud není uvedeno jinak.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2013 a končí dnem 31. prosince 2013.

### **Obsah přílohy**

#### **Obecné údaje**

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčasť účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění

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

1. Způsob ocenění majetku
  - 1.1. Zásoby
  - 1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností
  - 1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Odpisování
5. Přepočer cizích měn na českou měnu
6. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

#### **Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a strát**

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
  - 1.1. Doměrky daně z příjmu za minulá účetní období
  - 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry
  - 2.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
  - 2.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
2. Významné udalosti po datu účetní závěrky
3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku
  - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
  - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
  - 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořizovaný finančního pronájmu a úvěrem

- 3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
- 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
- 3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
- 3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
- 4. Vlastní kapitál
  - 4.1. Použití zisků, resp. úhrady strát
  - 4.2. Základní kapitál
- 5. Pohledávky a závazky
  - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
  - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
  - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
  - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
  - 5.5. Úvěry
- 6. Rezervy
- 7. Výnosy z běžné činnosti

**Obecné údaje**

**1. Popis účetní jednotky**

Obchodní firma: ags 92, s.r.o.

Sídlo: Rosická 653, 190 17 Praha 9

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

IČO: 48110591

Rozhodující předmět činnosti: Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje  
a prodej

Datum vzniku společnosti: 31. prosince 1992

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		podíl	tj. %	podíl	tj. %
Zdeněk Žáček	U Cukrovaru 722/26 190 17 Praha 9	174000	100%	87000	50%
Evžen Pruša	Špotzova 109/27 160 00 Praha 6	0		87000	50%

Společnost nemá žádné stálé pobočky. Ke své činnosti však využívá obchodní zástupce, kteří jsou rozmístěni po celém území České republiky

**Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni: 31.12.2013**

Statutárním orgánem je

Funkce	Příjmení	Jméno
Jednatel	Žáček	Zdeněk

**2. Majetková či smluvní spoluúčást účetní jednotky v jiných společnostech**

Společnost nemá majetkovou, ani smluvní spoluúčást v jiných společnostech

**Majetková či smluvní spoluúčást členů statutárních orgánů v jiných společnostech**

Majetková spoluúčást vyšší než 20%

Název společnosti	Sídlo	Podíl na základním jmění	Výše účetního hospodářského výsledku
Dětská galaxie, s.r.o.	Výpadova 101 153 00 Praha 5	50 000,00 CZK	88 561,00 CZK
Ags 92, s.r.o.	Pestovatel'ská 13 821 04 Bratislava	6 640,00 EUR	- 97 177,91 EUR
Baby Co s.r.o.	Košická 37/A 821 08 Bratislava	3 000,00 EUR	30 613,00 EUR
Babybag produkcion,s.r.o.	Rosické 653 190 17 Praha 9	64 000,00 CZK	1 808,54 EUR

**3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady (v tisících Kč)**

	Zaměstnanci celkem		Z toho říd. prac.	
	sled. účetní období	předch. účetní období	sled. účetní období	předch. účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	14	14	2	2
Mzdové náklady	4624	4934	938	817
Odměny členům stat. orgánů sp.				
Odměny členům doz. orgánů sp.				
Náklady na sociální zabezpečení	1536	1554	294	257
Sociální náklady	11			
Osobní náklady celkem	6171	6502	1232	1074

**4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění**

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Bezplatné užív. os. auta	0	0	0	0	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0	0	0

Výše peněžního a naturálního plnění bývalým členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Půjčky a úvěry	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Důchodové připojištění	0	0	0	0	0	0
Bezplatné užív. os. auta	0	0	0	0	0	0
Jiné	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0	0	0

**Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

Předpokádaná účetní závěrka byla zpracována na základě zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

**1. Způsob ocenění majetku**

**1.1. Zásoby**

**Účtování zásob**

prováděn způsobem A evidence zásob cenami zjištěnými aritmetickým průměrem

**Výdaj zásob ze skladu je účtován**

**Ocenění zásob**

oceňování nakupovaných zásob je prováděno:

a) ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:

cenu pořízení

vedlejší pořizovací náklady:

dopravné

clo

celní služby

## **2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny**

Reprodukční pořizovací cena k nabytému majetku nebyla ve sledovaném období stanovena

## **3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování**

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám

## **4. Odpisování**

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů (u majetku pořízeného a zařazeného k 1.1.), účetní a daňové odpisy se rovnají.

**Daňové odpisy** - použita metoda: zrychlená

## **Systém odpisování drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku**

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40 000,00 Kč je veden jako zásoba a je účtován do nákladů společnosti na účet 501 0 501.030.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000,00 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518.080.

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

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost pevný, vnitřně stanovený kurz, odpovídající kurzu vyhlášenému ČNB, který je aktualizován vždy, když dojde k dlouhodobé změně (rozdílu pevného kurzu a denního kurzu, vyhlášeného ČNB). Změna kurzu je zaznamenávána ve vnitřní směrnici.

## **6. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou**

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou

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

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

#### 1.1. Doměrky daně z příjmu za minulá účetní období

Za minulá účetní období nebyl žádný doměrek daně

#### 1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Za sledované účetní období nebyly daňové závazky ani pohledávky odloženy.

#### 1.3. Dlouhodobé bankovní úvěry (v tisících Kč)

Účet	Celková částka	Splaceno	Zůstatková cena
461.000	3987	3162	825
461.002	12300	12300	0
461.004	1940	1896	44
461.006	3700	3700	0
461.007	17120	1620	15500
<b>Zůstatek</b>			<b>16369</b>

#### 1.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

V sledovaném období nepřijala společnost žádné dotace

#### 1.5. Manka a přebytky zásob

Druh zásob	Výše manka(-) a přebytku(+)	Důvod
zboží	38 96	Poškozené zboží

### 2. Významné události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným změnám

### 3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku

#### 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého majetku (v tisících Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Pozemky	222		222
Stavby	32382	13035	19347
Samostatně mov. věci a soub. mov.v	4763	3716	1047
Nedokončený HM	3699		3699

### 3.3. Dlouhodobý nehmotný majetek (v tisících Kč)

Skupina majetku	Pořiz. cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běž.ob.	min.ob.	běž.ob.	min.ob.		
Software	675	675	675	675	0	0
Ocenitelná práva						
Výsledky věd.činnosti						
Jiný DNM						
Nedokončený DNM						

### 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou fin.pronájmu (v tisících Kč)

Zahájení	Doba trvání	č. úv. smlouvy	Uhr. splátky	Zůstatek
5.11	36 měs.	746100	138	25
3.11	36 měs.	741979	706	70
6.12	36 měs.	780125	234	82

#### Dlouhodobý hmotný majetek pořízený na úvěr

Zahájení	Doba trvání	č. úv. Smlouvy	Uhr. Splátky	Zůstatek
6.12	6 měs	780125		44

### 3.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Veškerý majetek je uvedený v rozvaze

### 3.5. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Běžné období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba spl.	Závazek
stavby	19347	zástavní právo	top podnik	15.06. 2016	5 500
pohledávky	21380	zástavní právo	kont.úvěr krátkod.	31.01.	10000
zásoby	30900	zástavní právo	revolving.	2019	11780

Minulé období					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba spl.	Závazek
stavby	20708	zástavní právo	top podnik	15.06. 2016	5 500
pohledávky	29436	zástavní právo	kont.úvěr krátkod.	31.01.	10000
zásoby	36611	zástavní právo	revolving.	2019	11780
pozemky	2222	zástavní právo	inv. úvěr	31.03. 2012	5 000

### 3.6. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

U majetku společnosti není výrazný rozdíl mezi tržním a účetním ohodnocením

### 3.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Společnost nevlastní dlouhodobé cenné papíry ani nemá žádné majetkové účasti

## 4. Vlastní kapitál

### 4.1. Použití zisků, resp. úhrady strát

Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období  
 Společnost strátu odočetla ze zisku předešlých období

### 4.2. Základní kapitál

základní kapitál společnosti činí 174 000,00 Kč

společnost s ručením omezeným

#### Sledované období

společník	výše podílu	nesplacený vklad
Zdeněk Žáček	100%	0

## 5. Pohledávky a závazky

### 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tisících Kč)

Počet dnů	Sledované období Z obchodního styku	Ostatní
181 - 360	3483	0
nad 361	4044	0

### 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti (v tisících Kč)

Počet dnů	Sledované období Z obchodního styku	Ostatní
181 - 360	313	0
nad 361	1495	0

### 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
dlužník	částka	spl.	dlužník	částka	spl.

Běžné období			Minulé období		
věřitel	částka	spl.	dlužník	částka	spl.

Společnost není spojena majetkově v žádné skupině

### 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního práva

	Běžné období	Minulé období
Pohledávky kryté zást.právem	10 000	10 000
Závazky kryté zástavním právem		
Další sledované závazky		

### 5.9. Úvěry

Typ úvěru	Věřitel	Výše úvěru	Účel
TOP podnik	Česká spořitelna a.s.	1 237 500,00 Kč úrok: fixní úr. Sadzba 3,90% splatnost 15.3.2016	Na realizaci projektu výstavb. skladového areálu

Úvěrová linka kontokorentní úvěr	Česká spořitelna a.s.	10 000 000,00 Kč zůstatek k 31.12. 9 356 194,73 Kč úrok sazba pref. 4,95 % p. a. + marže 2 % p.a.	financování oběž. aktiv
-------------------------------------	--------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------



Společnost má uzavřen Obchodní kontakt s Factoringem České spořitelny, a.s.  
 na factoringový limit ve výši 20 000 000,00 Kč

### 6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období			Běžné období		
	zůstatek	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákoné r.						
Rezerva na DPPO						
Ostatní r.						
odložený daň. záv.						
Celkem						

**7. Výnosy z běžné činnosti (v tisících Kč)**

	Sledované období	Minulé období
Tržby z prodeje zboží	142 282	117 073
Tržba z prodeje vl.výr.		
Tržby z prodeje služeb	6297	5683
Ostatní výnosy	3376	2539
<b>Celkem</b>	<b>3426</b>	<b>125 295</b>

Sestaveno dne: 12.6.2014	Sestavil: Ondříková Božena 	Podpis statutárního zástupce 
-----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Položka	2012	2013	Rozdíl
Stálá aktiva	100 477,00	108 770,00	8 293,00
Investiční majetek v ZC	28 022,00	26 315,00	-1 707,00
z toho pozemky	2 222,00	2 222,00	0,00
Finanční investice			0,00
Oběžná aktiva	72 303	81 851,00	9 548,00
Výrobní materiál			0,00
Zboží	38 968,00	39 142,00	174,00
Hotové výrobky			0,00
Pohledávky	28 391,00	42 183,00	13 792,00
Běžný účet (hotovost)	3 789,00	87,00	-3 702,00
			0,00
Aktiva celkem	100 477	108 770,00	8 293,00

xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Cash flow	
Položka	v tis. Kč
cistý zisk	1 051,00
odpisy	1 875,00
rezervy	0,00
materiál	0,00
zboží	174,00
hotové výrobky	0,00
pohledávky	13 792,00
ZOS	-13 657,00
ostatní závazky	1 529,00
kontokorent	13 614,00
<b>CF provozní</b>	<b>4 803,00</b>
dlouhodobý úvěr	5 229,00
dividendy	0,00
<b>CF finanční</b>	<b>-3 426,00</b>
investiční majetek	-1 707,00
<b>CF investiční</b>	<b>-1 707,00</b>
<b>CF celkem</b>	<b>1 377,00</b>

aqcs 92  
 aqcs 92, s.r.o.  
 IČ: 14653  
 190 17 Praha 9  
 IČ 48: 10077  
 DIČ CZ: 65110591

Položka	2012	213	Rozdíl
Vlastní kapitál	20 217	11 268	-8 949
Základní kapitál	174	174	0
Zákonné rezervy	17	17,00	
Nerozdělený zisk	10 590	10 026	-564
Cizí kapitál	89 429	96 155	6 726
Rezervy na odstupné			0
Rezervy na procesy		0	0
Závazky z obchodního styku	42 978	29 321	-13 657
Ostatní závazky včetně k zamcům	7 812	9 341	1 529
Dlouhodobý úvěr	11 140	16 369	5 229
Kontokorentní úvěr	27 493	41 107	13 614
Pasiva celkem	100 477	108 770	8 293

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

## Zpráva jednatelů o vztazích mezi propojenými osobami

Táto zpráva popisuje vztahy mezi propojeným osobami ve smyslu usanovení § 66a odst. 9 zákona č.513/191 Sb., obchodní zákoník. Zpráva se týká účetního období od 1.1.2013 do 31.12.2013.

### I. Struktura podnikatelského seskupení

#### 1. Ovládaná osoba

Název: ags 92, s.r.o.  
Sídlo: Rosická 653, 190 17 Praha 9  
IČ: 48110591  
DIČ: CZ48110591  
Zápis v obchodním rejstříku: 31.12.1992

#### 2. Ovládající osoba

2.1. Název/Jméno: Zdeněk Žáček  
Sídlo/Bydliště: U Cukrovaru 722/26, 190 17 Praha 9  
IČ/RČ: 800619/5582

#### 3. Další ovládané osoby

3.1. Název: ags 92, s.r.o.  
Sídlo: Pestovatel'ská 13, 821 04 Bratislava  
IČ: 35915897  
Zápis v obchodním rejstříku: 31.12.2005

- 3.2.      Název:                   Dětská Galaxie s.r.o.  
          Sídlo:                 Výpadová 101, 153 00 Praha 5 - Radotín  
          IČ:                    317578  
          Zápis v obchodním rejstříku: 14.12.1990
- 3.3.      Název:                   Baby&Co s.r.o.  
          Sídlo:                 Košícká 37/A, 821 08 Bratislava  
          IČ:                    46060391
- 3.4.      Název:                   Babybag produkcíon, s.r.o.  
          Sídlo:                 Rosická 653, 190 17 Praha 9  
          IČ:                    28901002  
          Zápis v obchodním rejstříku: 3.6.2009

Další subjekty podnikatelského seskupení nejsou známy.

## **II.           Přehled smluv uzavřených s propojenými osobami**

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

- 1.1.      Nájemní smlouva o podnájmu nebytových prostor mezi ovládanou osobou a 3.1.
- 1.2.      Nájemní smlouva mezi ovládanou osobou a 3.1.  
(nájem vozu SUZUKI IGNIS)
- 1.3.      Smlouva o vedení účetnictví a poradenstvo mezi ovládanou osobou a 3.1.
- 1.4.      Smlouva o spolupráci mezi ovládanou osobou a 3.1.  
(marketingový bonus)

### **2. Přehled poskytnutých plnění a protiplnění ze všech smluv uvedených v bodě 1.**

- 2.1.      plnění poskytnuté   za II. 1.1. bylo   277 tis
- 2.2.      plnění přijaté        za II. 1.2. bylo   12 tis
- 2.3.      plnění přijaté        za II. 1.3. bylo   1629 tis
- 2.4.      plnění přijaté        za II. 1.4. bylo   5410 tis

**III. Právní úkony učiněné vo prospěch, na žádost nebo v zájmu propojených osob**

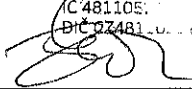
1. Právní úkony učiněné vo prospěch propojených osob - žádné
2. Opatření učiněná na žádost propojených osob - žádné.
3. Opatření učiněná v zájmu propojených osob - žádné.

**IV. Vzniklá újma - žádná**

Praha 20.06.2014

**ags**<sup>92</sup>  
CZ

ags 92, s.r.  
Rosická 65  
190 17 Praha  
IČ 481105  
DIČ CZ481105



---

jednatel