

ags 92, s. r. o.

Výroční zpráva k 31. 12. 2022

ags 92, s. r. o.

Výroční zpráva k 31. 12. 2022

- I. ÚVODNÉ SLOVO
- II. VÝROK AUDITORA
- III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2022
- IV. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

I. ÚVODNÉ SLOVO

V roku 2022 po skončení pandemických opatrení sa celý trh nadýchol s vidinou vrátenia sa do „normálneho“ pred pandemického fungovania. Táto predstava, že krízové časy sa pominuli netrvala dlho a prišla vojna na Ukrajine. S tým prišla ruka v ruke energetická kríza a prechod do inflačnej špirály, zvyšovania úrokových sadzieb, čo malo za následok zvyšovanie nákladov za prenájmy ako na energiách tak aj zo strany uplatňovania inflačných doložiek. Spustilo sa zdražovanie zo všetkých strán a bolo potrebné okamžite reagovať. Prichádzajúca kríza mala primárne dopad na online predaje, ktoré boli ako v Čechách tak aj na Slovensku pandemickými opatreniami v roku 2020, 2021 na historických vysokých číslach. Naopak, rok 2022 priniesol vytriezvenie a aj veľké online shopy začali mať problém s doručovaním plánovaného rastu. Čo malo v konečnom dôsledku za následok 12% medziročný prepád Českého online trhu, čo je historicky najväčší medziročný prepád. Následný efekt tohto prepadu nastal na strane zásob kedy sa veľa odberateľov po pandemických rokoch pred zásobilo a následný pokles dopytu sa prejavil v plných skladoch z ktorých neodchádzal tovar. Tým začal vznikať tlak na pracovný kapitál ako taký. Stagnácia predaja v online priestore mal určite aj vplyv na fakt, že sa zákazníci radi vrátili k osobnému nákupu v kamenných predajniach. Pozitívne faktory prichádzali z mimo Európskeho priestoru kedy sa v Ázii stabilizovala výrobná sféra ktorá chcela obnoviť a vrátiť svoju produkciu do Európy. Druhé veľké pozitívum bola cena námornej dopravy ktorá sa začala vracat' do pred pandemických cien čo malo pozitívny dopad na dovážené produkty. Rok 2022 bol plný zmien ktoré sa na konci roka 2021 nedali predpokladať, čiže trh musel opäť rýchlo reagovať.

My v ags 92 sme pokračovali v štrukturálnych zmenách a centralizácii skladových a logistických kapacít. Dokončili sme poslednú fúziu a spojili sme našu Českú a Slovenskú entitu ags92 pod jednu spoločnosť, a uzatvorili všetky ostatné entity. Týmto sme zavŕšili hlavné štrukturálne zmeny. Tak ako sme predpokladali mala táto konsolidácia pozitívny dopad k systémovú fungovaniu celej skupiny. Pokračovali sme vo vylepšovaní manažérskeho finančného vyhodnocovania na všetky obchodné jednotky s pravidelným reportingom priebežných hospodárskych výsledkov na úrovni jednotlivých zodpovedných manažérov. Toto nám prinieslo priamu angažovanosť, pochopenie a kontrolu jednotlivých výkonných manažérov.

Náš progres v budovaní vlastnej značky Petite & Mars ktorá sa stala neoddeliteľnou súčasťou našej veľkoobchodnej aj maloobchodnej ponuky bola zavŕšená posilnením marketingového tímu, a potvrdila svoju pozíciu ako druhá najvýkonnejšia v našej ponuke. Zahájili sme spoluprácu s niekoľkými novými výrobcami a začali distribuovať nové zaujímavé značky ktoré veľmi dobre zapadli do nášho portfólia. Po úspešnom otestovaní predaja malej skupiny produktov pod značkou „FEEDO“ čo je rovnomenný názov našej maloobchodnej siete kamenných predajní a ehopov sme sa rozhodli rozširovať portfólio produktov a budovať pod touto značkou úspešnú produktovú líniu vo viacerých segmentoch. Od tohto kroku očakávame ďalšie pozitívne dopady na vnímanie nášho maloobchodného B2C predajného kanálu. Taktiež sme úspešne spustili nový zamestnanecký motivačný program pre maloobchodné predajne ktorý prispel k zvýšeniu predajných výsledkov na maloobchode. Najväčšie očakávania a zároveň aj veľká energia bola vložená do vernostného programu „FEEDO CLUB“, ktorý je jedinečný, personalizovaný motivačný program pre našich konečných spotrebiteľov. Tento unikátny program nám dovoľuje cielene oslovovať zákazníkov v období predpokladaného dopytu, a zároveň poskytovať užitočné rady a informácie a v neposlednej rade aj výhodné nákupy. Cieľom týchto aktivít je zlepšovanie zákazníckeho servisu a zákazníckeho vnímania kedy sa chceme stať prvou voľbou

tehotnej vo všetkých oblastiach.

Pre rok 2023 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 existujúcimi obchodnými partnermi. Celkovo bude kladený väčší dôraz na maďarský a hlavne poľský trh s potenciálom rastu.

Organizační složky

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

Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

V roce 2022 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 2022 Společnost ags 92, s. r. o. nenabyla vlastní akcie ani podíly.



Miroslav Kadleček
Jednatel

II. VÝROK AUDITORA

Zpráva

nezávislého auditora



k ověření účetní závěrky za rok 2022

společnosti

ags 92, s.r.o.

se sídlem

Poděbradská 88/55, Hloubětín, Praha 9

PSČ: 198 00

IČ: 48110591

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Auditorské oprávnění č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Obsah

Obsah:

- Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky
 - Výrok auditora

- Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě
- Odpovědnost vedení Společnosti za účetní závěrku
- Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky
- Identifikace auditora

Přílohy:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha k účetní závěrce včetně CF
- Výroční zpráva
- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

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

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **ags 92, s.r.o.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

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 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

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. 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.

Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

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 obdržených ostatních informacích žádné významné (*materiální*) věcné nesprávnosti nezjistili.

ODPOVĚDNOST VEDENÍ SPOLEČNOSTI ZA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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 je vedení Společnosti povinno 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 vedení 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 vedení.

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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 vedení mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

Jméno a příjmení auditora odpovědného za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

Ing. Luboš Marek

Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: **9.6.2023**



(Podpis auditora)

(Razítko)

Rozdělovník

- 1x příjemce **ags 92, s.r.o.**
- 1x zpracovatel **auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Zpráva auditora byla předána společnosti ags 92, s.r.o. a byla projednána za účasti

jednatele společnosti

**III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI
k 31. 12. 2022**

Název společnosti: **ags 92, s.r.o.**

Sídlo: Poděbradská 88/55, Hloubětín,
198 00 Praha 9

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 48110591

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

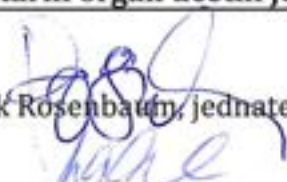
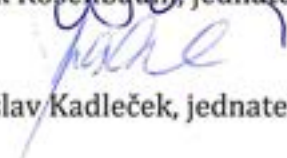
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o peněžních tocích

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 9. června 2023.

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





ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31/12/2022
(v tisících Kč)

ags 92, s.r.o.
IČO 481 10 591

Poděbradská 88/55
Hloubětín
198 00 Praha 9

		31/12/2022			01/01/2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	406 075	57 642	348 433	358 518
B.	Stálá aktiva	92 779	49 406	43 373	65 587
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	45 839	27 586	18 253	28 443
B.I.2.	Ocenitelná práva	45 839	27 586	18 253	27 450
B.I.2.1.	Software	36 866	21 604	15 262	21 468
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8 973	5 982	2 991	5 982
B.I.3.	Goodwill				265
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				728
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				728
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	39 131	21 820	17 311	25 120
B.II.1.	Pozemky a stavby	6 516	3 283	3 233	3 457
B.II.1.2.	Stavby	6 516	3 283	3 233	3 457
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	19 919	15 645	4 274	11 012
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	12 696	2 892	9 804	10 651
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	7 809		7 809	12 024
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	6 548		6 548	10 724
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	1 261		1 261	1 300
C.	Oběžná aktiva	310 738	8 236	302 502	288 331
C.I.	Zásoby	215 331	4 760	210 571	216 047
C.I.1.	Materiál				14
C.I.3.	Výrobky a zboží	209 476	4 760	204 716	216 033
C.I.3.2.	Zboží	209 476	4 760	204 716	216 033
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	5 855		5 855	
C.II.	Pohledávky	85 923	3 476	82 447	55 690
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	14 447		14 447	1 515
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	14 447		14 447	1 512
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní				3
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				3
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	71 476	3 476	68 000	54 175
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	55 776	3 476	52 300	42 048
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 313		1 313	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	14 387		14 387	12 127
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti	1 856		1 856	1 114
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				2 076
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 234		1 234	1 300
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	6 789		6 789	5 376
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	4 508		4 508	2 261
C.IV.	Peněžní prostředky	9 484		9 484	16 594
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 091		1 091	1 790
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	8 393		8 393	14 804
D.	Časové rozlišení aktiv	2 552		2 552	4 600
D.1.	Náklady příštích období	2 552		2 552	2 260
D.3.	Příjmy příštích období	6		6	2 340

*Poslední
příloha*



Marek

		31/12/2022	01/01/2022
	PASIVA CELKEM	348 433	358 518
A.	Vlastní kapitál	79 661	54 118
A.I.	Základní kapitál	326	326
A.I.1.	Základní kapitál	326	326
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	44 908	45 150
A.II.2.	Kapitálové fondy	44 908	45 150
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	58 428	58 428
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-2 259	-2 017
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	-11 261	-11 261
A.III.	Fondy ze zisku	34	206
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	34	34
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		172
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	5 365	8 436
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	8 436	7 078
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-3 071	1 358
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	29 028	
B.+C.	Čistá zdroje	265 200	300 346
B.	Rezervy	5 415	5 285
B.II.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		2 347
B.IV.	Ostatní rezervy	5 415	2 938
C.	Závazky	259 785	295 061
C.I.	Dlouhodobé závazky	30 000	31 421
C.I.9.	Závazky - ostatní	30 000	31 421
C.I.9.3.	Jiné závazky	30 000	31 421
C.II.	Krátkodobé závazky	229 785	263 640
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	47 841	57 826
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	21	205
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	138 509	141 112
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládaná osoba	925	4 683
C.II.8.	Závazky ostatní	42 489	59 814
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 445	4 178
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 508	2 509
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	9 646	13 253
C.II.8.6.	Odhadné účty pasivní	1 981	2 922
C.II.8.7.	Jiné závazky	23 909	36 952
D.	Časové rozlišení pasiv	3 572	4 054
D.1.	Výdaje příštích období	2 360	4 054
D.2.	Výnosy příštích období	1 212	

Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

období končící k
31/12/2022
(v tisících Kč)

ags 92, s.r.o.
IČO 481 10 591

Poděbradská 88/55
Hloubětín
198 00 Praha 9

	Období 12 měsíců do 31/12/2022
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	29 488
II. Tržby za prodej zboží	874 756
A. Výkonová spotřeba	769 408
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	617 938
A.2. Spotřeba materiálu a energie	13 171
A.3. Služby	138 299
D. Osobní náklady	97 478
D.1. Mzdové náklady	70 356
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	27 122
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	23 656
D.2.2. Ostatní náklady	3 466
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 361
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15 548
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	15 615
E.1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-67
E.2. Úpravy hodnot zásob	-2 074
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	-11 113
III. Ostatní provozní výnosy	3 989
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	159
III.3. Jiné provozní výnosy	3 830
F. Ostatní provozní náklady	13 945
F.3. Daně a poplatky	123
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	130
F.5. Jiné provozní náklady	13 692
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	25 041
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	5 111
IV.1. Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	5 011
IV.2. Ostatní výnosy z podílů	100
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	30
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	30
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-37 129
J. Nákladové úroky a podobné náklady	6 927
J.1. Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	4 551
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 376
VII. Ostatní finanční výnosy	3 887
K. Ostatní finanční náklady	48 596
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-9 366
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	15 675
L. Daň z příjmů	-13 353
L.1. Daň z příjmů splatná	-419
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	-12 934
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	29 028
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	29 028
* Čistý obrát za účetní období	917 261

Handwritten signature



**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu
31/12/2022
(v tisících Kč)

ags 92, s.r.o.
IČO 481 10 991

Podbradská 88/55
Hlubčín
238 00 Praha 9

	Sákladní kapitál	Obilná Kapitálové fondy	Okresové rozdíly z přecenění majetku a závazků	Rozdíly z přecenění odhodnocení korporací	Fondy ze zisku, rezervní fond	Rezervní účet nebo souhrnná zůstávka minulých let	Úprava výše hospodaření minulých let	Výsledok hospodaření téhož účtového období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
stav k 1.1.2022	826	58 416	-1 917	-11 361	208	8 636			94 718
Okresové rozdíly (přecenění majetku a závazků)			-243						-243
Úprava výše hospodaření							-8 971		
Výsledek z hosp. výsledků fondů					-171				-171
Výsledok hospodaření ve účtov. období								29 729	29 729
stav k 31.12.2022	826	58 416	-2 160	-11 361	34	8 636	-8 971	29 634	79 984



Marek

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

ags 92, s.r.o.
IČO 481 10 591

období končící k
31/12/2022
(v tisících Kč)

Poděbradská 88/55
Hloubětín
198 00 Praha 9

		Období do 31/12/2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	16 594
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	15 675
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	12 283
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	15 615
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-50 253
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-159
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-5 011
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	6 897
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	45 194
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	27 958
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-2 350
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-4 800
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-5 167
A.2.3.	Změna stavu zásob	7 617
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	25 608
A.3.	Vyplacené úroky	-6 072
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	813
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	20 349
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 868
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	159
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-712
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-3 421
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-24 138
C.3.	Přijaté dividendy nebo podíly na zisku s výjimkou investičních společností a fondů	100
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-24 038
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-7 110
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	9 484



Marek

Příloha k účetní závěrce - ags 92 s.r.o. - ke dni 31. 12. 2022

A. Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Obchodní firma: **ags 92, s.r.o.**
Sídlo: Poděbradská 88/55, Hloubětín,
198 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	Poděbradská 88/55, Hloubětín, 198 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



Marek

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. 2022 do 31. 12. 2022

Minulým účetním obdobím se rozumí:

Dne 1. října 2022 byla zapsána přeshraniční fúze sloučením mezi společnostmi ags 92, s. r. o., se sídlem Pestovatel'ská 13, Bratislava 821 04, Slovenská republika, IČO 35 915 897, na straně jedné jako zanikající společností, a společností ags 92, s.r.o., se sídlem Poděbradská 88/55, Hloubětín, 198 00 Praha 9, Česká republika, IČO 481 10 591, na straně druhé jako nástupnickou společností. Dnem zápisu fúze do obchodního rejstříku v České republice, tj. dnem 1. října 2022 došlo k zániku zanikající společnosti ags 92, s. r. o. bez likvidace a k přechodu jejího jmění na nástupnickou společnost ags 92, s.r.o., která vstoupila do právního postavení zanikající společnosti.

Rozhodným dnem fúze byl 1. leden 2022, proto údaje za minulé období výkazu zisků a ztrát a přehledu o peněžních tocích nejsou zveřejněny.

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 oprávký 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 oprávký 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 Společnosti 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 úplatu 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 odepisování je dlouhodobého majetku je převzata z původních daňových odpisů platných do 31.12.2020.

Daňové odpisy - použité metody

Rovnoměrné odpisy a zrychlené odpisy.

2.2. Opravné položky a oprávky k majetku

Pokud zůstatková hodnota dlouhodobého majetku přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná 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 vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

Společnost účtuje o odložené daňové pohledávce dle ČÚS č. 3 a Interpretace NÚR I-9 Odložená daň. Účetní jednotka nevykazovala odloženou daňovou pohledávku s ohledem na její možnou nerealizovatelnost. Její vykázání Společnost nepovažuje za změnu metody, ale za změnu odhadu. Změna odhadu je vykázána do výsledku hospodaření v běžném období, ve kterém ke změně odhadu došlo a nevykazuje se retrospektivně, tj. ve vlastním kapitálu.

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 nejúžší 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

V březnu 2023 byl splacen úvěr ve výši 20 milionů korun včetně příslušenství vykázán na řádku krátkodobých jiných závazků.

Nejsou známy žádné další 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.

V minulém období bylo inventarizací závazků a pohledávek zjištěno, že v předchozí účetní závěrce nebyl zohledněn vstupní doklad na snížení pořizovací ceny zboží ve výši 1 358 tis. Kč, což mělo dopad na náklad prodaného zboží. Tento chybějící náklad byl také vykázán v položce Jiného výsledku hospodaření minulých let.

11.3. Omezená srovnatelnost s minulým obdobím

Běžné účetní období je od 1.1.2022 do 31.12.2022. Jak je popsáno na str. 2, Společnost byla součástí projektů přeshraničních fúzí s rozhodným dnem 1. ledna 2022. Uvedené fúze byly zapsány rejstříkovým soudem. Údaje uvedené v minulém období rozvahy reprezentují zahajovací rozvahu Společnosti k 1. lednu 2022.

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	
Celkem	0		0	

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	Promínuto k rozvahovému dni	Způsob zajištění
řídicích orgánů	0						
kontrolních orgánů	0						
správních orgánů	0						
Celkem	0	XX	XX	0	0	0	XX

Komentář k tabulce:

6. Položky výnosů a nákladů mimořádné svým objemem nebo původem

Společnost v průběhu roku 2022 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 13 598 tis. Kč.

8. Rozpis pohybů dlouhodobých aktiv

8.1. Pořizovací cena stálých aktiv

Položky dlouhodobých aktiv brutto:	Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Přrůstek	Úbytek	Zůstatek-rozvahový den
Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
Software	38 026	2 643	3 803	36 866
Ostatní ocenitelná práva	8 973	0	0	8 973
Goodwill	1 327	0	1 327	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	728	0	728	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	49 054	2 643	5 858	45 839
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	7 508	0	992	6 516
Hmotné movité věci a jejich soubory	30 877	1 657	12 615	19 919
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	12 696	0	0	12 696
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	51 081	1 657	13 607	39 131
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	27 789	0	21 241	6 548
Podíly – podstatný vliv	1 300	0	39	1 261
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ostatní	20 064	0	20 064	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Dlouhodobý finanční majetek celkem	49 153	0	41 344	7 809
Celkem	149 287	4 300	60 809	92 779

8.2. Oprávky k stálým aktivům

Položky opravek dlouhodobých aktiv:	Běžné účetní období			
	Zůstatek k prvnímu dni	Přírůstek	Úbytek	Zůstatek-rozvahový den
Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
Software	16 557	6 824	1 780	21 604
Ostatní ocenitelná práva	2 991	2 991	0	5 982
Goodwill	1 062	265	1 327	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	20 610	10 080	3 107	27 586
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	4 051	249	1 017	3 283
Hmotné movité věci a jejich soubory	19 865	1 870	6 090	15 645
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	2 045	847	0	2 892
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	25 961	2 966	7 107	21 820
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	17 065	0	17 065	0
Podíly – podstatný vliv	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobě cenné papíry a podíly	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ostatní	20 064	0	20 064	0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Dlouhodobý finanční majetek celkem	37 129	0	37 129	0
Celkem	83 701	13 046	47 343	49 406

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	173	0	67	106
Zásobám	6 834	0	2 074	4 760
Finančnímu majetku	37 129	0	37 129	0
Pohledávkám	14 590	0	11 114	3 476
Rezerva na nevybranou dovolenou	3 121	589	0	3 710
Rezerva na zákaznické kredity	1 642	0	444	1 198
Rezerva na spory	522	0	16	506
Celkem	64 011	589	50 844	13 756

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 řídících, kontrolních a správních orgánů

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

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
	Celkem	0

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
	Celkem	0

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

Jméno spřízněné účetní jednotky	Popis transakce	Finanční ohodnocení
ags 92, Kč	Prodej zboží	6 386
ags 92, Kč	Prodej a nákup služeb (netto)	141
	Celkem	6 527

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%	908	713
BABY DAB s.r.o.	Poděbradská 88/55, Hloubětín, 198 00 Praha 9	44%	806	71

Komentář k tabulce: * Údaje na základě neauditovaných statutárních účetních závěrek společností k 31.12.2022.

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

Komentář k tabulce:

4. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období

Kategorie zaměstnanců: Stav k:	k 31.12. běžného účetního období
Zaměstnanci	48
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem	48

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			
Osobní náklady celkem	0	0	0

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

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

7. Rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Ke dni schválení účetní závěrky neexistuje dosud návrh na vypořádání zisku roku 2022. 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	312	0	115	197
Opravné položky k pohledávkám	149	405	0	554
Opravné položky k zásobám	0	904	0	904
Rezervy	110	922	0	1 032
Ostatní	941		941	0
Daňová ztráta minulých let	0	11 760	0	11 760
Celkem	1 512	13 991	1 056	14 447

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. 2022 do 31. 12. 2022.

I. Struktura podnikatelského seskupení

1. Ovládaná osoba

Název: ags 92, s.r.o.
Sídlo: Poděbradská 88/55, 198 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: Kazinczy utca 5-7, 9021 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

Dne 27. září 2022 valná hromada schválila přeměnu dle společného projektu přeshraniční fúze sloučením/návrhu smlouvy o přeshraničním sloučení vyhotoveného dne 16. června 2022 mezi zúčastněnými společnostmi - společností ags 92, s. r. o., se sídlem Pestovatel'ská 13, Bratislava 821 04, Slovenská republika, IČO 35 915 897, na straně jedné jako zanikající společností, a společností ags 92, s.r.o., se sídlem Poděbradská 88/55, Hloubětín, 198 00 Praha 9, Česká republika, IČO 481 10 591, na straně druhé jako nástupnickou společností.

II. Přehled smluv uzavřených s propojenými osobami

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

SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ 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 31. 03. 2023



Marek Rosenbaum
Jednatel



Miroslav Kadleček
Jednatel



