

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

**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
*za hospodársky rok končiaci*  
*k 31. 12. 2021*

**Bratislava**

**Máj 2022**

## OBSAH

|          |                                                                         |           |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI .....</b>                               | <b>3</b>  |
| 1.1      | <i>SÍDLO A VEDENIE SPOLOČNOSTI .....</i>                                | 3         |
| 1.2      | <i>VLASTNÉ IMANIE.....</i>                                              | 3         |
| 1.3      | <i>TUZEMSKÉ A ZAHRANIČNÉ POBOČKY .....</i>                              | 4         |
| 1.4      | <i>PREDMET ČINNOSTI .....</i>                                           | 4         |
| 1.5      | <i>ROZHODNUTIE JEDINÉHO SPOLOČNÍKA .....</i>                            | 5         |
| <b>2</b> | <b>VÝVOJ SPOLOČNOSTI ZA POSLEDNÉ ROKY .....</b>                         | <b>5</b>  |
| 2.1      | <i>ZHODNOTENIE UPLYNULÉHO VÝVOJA .....</i>                              | 5         |
| 2.2      | <i>VÝNOSOVÁ SITUÁCIA ZA SLEDOVANÉ OBDOBIA –VYBRANÉ UKAZOVATELE.....</i> | 6         |
| 2.3      | <i>VYBRANÉ UKAZOVATELE ZNÁZORŇUJE NASLEDUJÚCA TABULKA:.....</i>         | 7         |
| 2.4      | <i>ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZÁVÄZKOV– VYBRANÉ UKAZOVATELE.....</i>           | 8         |
| 2.5      | <i>FINANČNÁ SITUÁCIA - PEŇAŽNÉ TOKY – VYBRANÉ UKAZOVATELE .....</i>     | 9         |
| 2.6      | <i>VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO 31. DECEMBRI 2021 .....</i>                     | 10        |
| <b>3</b> | <b>PREDPOKLADANÝ VÝVOJ V NASLEDUJÚCICH ROKOCH .....</b>                 | <b>10</b> |
| <b>4</b> | <b>NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2021.....</b>    | <b>10</b> |
| <b>5</b> | <b>ZÁVER.....</b>                                                       | <b>10</b> |
| <b>6</b> | <b>SPRÁVA AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE.....</b>                           | <b>11</b> |
| <b>7</b> | <b>SPRÁVA AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2021 .....</b>             | <b>11</b> |

## 1 Základné údaje o spoločnosti

Skupina ags 92 je jednotkou na trhu dojčenského tovaru a pôsobí v Českej a Slovenskej republike a Maďarsku. Distribútor úspešných značiek, ktoré sú lídrami vo svojich kategóriách ako sú Philips Avent, Chicco, Petite, Concord, Oball, Bright starts Gmini a veľa ďalších.

Spoločnosť distribuuje do všetkých relevantných predajných kanálov, do nadnárodných sietí a pokrýva celý nezávislý trh. Prevádzkovateľ najväčšej siete maloobchodných predajní s dojčenským tovarom „predeti.sk“ na Slovensku.

Spoločnosť je zapísaná ako spoločnosť s ručením obmedzeným, pod identifikačným číslom 35 915 897, vo vložke č. 34446/B v oddieli Sro v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 14.12.2004 v zmysle ust. §§ 105 – 153 Obchodného zákonníka. Zápis do obchodného registra sa uskutočnil 8. januára 2005. Dňa 5.9.2012 bolo zmenené obchodné meno spoločnosti z AGS – Šport, s. r. o. na nové ags92, s. r. o. V období od roku 2012 až do vyhotovenia výročnej správy za rok 2018 boli vymenovaní a zapísaní do obchodného registra dňa 17.1.2019 dvaja prokuristi. V roku 2019 bola vykonaná zmena spoločníka. Od 13.9.2019 je zapísaný v obchodnom registri jediný spoločník aga 92, s. r. o. Praha, ČR, ktorého vklad je od 13.9.2019 v sume 6 640,- Eur. K dátumu vyhotovenia tejto výročnej správy v roku 2020 boli vykonané ďalšie zmeny v obchodnom registri:

- boli zrušení obidvaja prokuristi Miroslav Kadleček a Antonín Štětina s dátumom skončenia funkcie 1.7.2020
- bol vymenovaný nový konateľ Miroslav Kadleček s dátumom vzniku funkcie 1.7.2020

Jediný spoločník ags92, s. r. o Praha prijal v roku 2019 rozhodnutie o zriadení „Kapitálového fondu z príspevkov“ a stanovil podmienky vzniku a použitia tohoto fondu, čo zakotvil aj v „Spoločenskej zmluve“.

V roku 2021 neboli vykonané žiadne zmeny v obchodnom registri ani vo vedení spoločnosti.

### 1.1 Sídlo a vedenie spoločnosti

Sídlo spoločnosti je na Pestovateľskej 13, 821 04 Bratislava.

Spoločník: Zdeněk Žáček - do 12.9.2019  
ags92, s. r. o Rosická 653,190 17 Praha, ČR – od 13.9.2019

Konateľ: Zdenek Žáček - skončenie funkcie 1.7.2020  
Miroslav Kadleček, Majoránová 75, 821 07 Bratislava  
- vznik funkcie 1.7.2020

Konanie menom spoločnosti: Konateľ koná a podpisuje za spoločnosť samostatne tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

### 1.2 Vlastné imanie

Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka a činí 6 640 €. Základné imanie bolo splatené. V roku 2019 bolo zvýšené vlastné imanie vkladom príspevku na účet Ostatné kapitálové fondy z príspevkov. Vlastné imanie za rok 2020 je zobrazené v nasledujúcej tabuľke v tis. €:

| Vlastné imanie                     | 1.1.2021     | Zmeny<br>bežný rok | Zisk/strata<br>bežný rok | 31.12.2021   |
|------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------------|--------------|
| Základné imanie                    | 7            |                    |                          | 7            |
| Ostatné kapitálové fondy           | 1 776        |                    |                          | 1 776        |
| Fondy zo zisku                     | 1            |                    |                          | 1            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov    | 223          | -223               |                          | 0            |
| Neuhradená strata minulých rokov   | -1 208       | 712                |                          | -496         |
| Výsledok hospodárenia za bežný rok | 489          | -489               | -125                     | -125         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>1 287</b> | <b>0</b>           | <b>-125</b>              | <b>1 162</b> |

Spoločnosť počas roka 2019 významne posilnila ostatné kapitálové fondy. Posilnenie kapitálové pozície je za účelom pokrytie účtovej straty bežného účtovného obdobia a posilnenie kapitálovej pozície do ďalších rokov. Jediný spoločník ags92, s. r. o Praha prijal rozhodnutie o zriadení „Kapitálového fondu z príspevkov“ v sume 1 776 tis. EUR a stanovil podmienky vzniku a použitia tohoto fondu, čo zakotvil aj v „Spoločenskej zmluve“.

### 1.3 Tuzemské a zahraničné pobočky

Slovenská spoločnosť nemá zriadené tuzemské ani zahraničné pobočky. Dňa 15.7.2021 zriadila materská spoločnosť organizačnú zložku v Senici. Zo sídla spoločnosti v Bratislave organizuje svoje obchodné aktivity na celom území Slovenska, a tiež v iných štátoch na území Európskej únie.

V priebehu roku 2020 a 2021 dochádza k reštrukturalizácii a presunu niektorých činností v rámci Skupiny zo spoločnosti AGS SK\* na materskú spoločnosť AGS CZ\*. V rámci reštrukturalizačného procesu prešla na konci roku 2020 na AGS CZ činnosť veľkoobchodného predaja spoločnosti AGS SK. V októbri roku 2021 bo ďalej ukončený prechod maloobchodného predaja a e-shopov na spoločnosť AGS CZ.

Spoločnosť AGS CZ má tak po uskutočnenej reštrukturalizácii na starosti činnosť kamenných predajní, e-shopy, maloobchodný a veľkoobchodný predaj. Česká spoločnosť AGS CZ tak vlastní a predáva všetok tovar Skupiny na českom a slovenskom trhu na svoj účet. Spoločnosť AGS SK naďalej pre spoločnosť AGS CZ poskytuje služby skladovania tovaru, ktorý následne spoločnosť AGS CZ distribuuje do všetkých relevantných predajných kanálov v ČR a na Slovensku aj do nadnárodných sietí. Spoločnosť AGS SK poskytuje spoločnosti AGS CZ služby agenta predaja pre veľkoobchod a maloobchod na slovenskom trhu. Zároveň spoločnosť AGS SK poskytuje niektoré podporné služby prostredníctvom zdieľaných zamestnancov.

*\*Poznámka: AGS SK = ags92 s.r.o. Pestovateľská 13, 821 04 Bratislava, IČO:35915897  
AGS CZ = ags92 s.r.o. Poděbradská 88/55 198 00 Praha 9, IČO:48110591*

### 1.4 Predmet činnosti

Predmetom činnosti podľa posledného výpisu z obchodného registra je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- pomoc pri krátkodobej opatere detí a starších osôb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- výroba hračiek a hier,
- administratívne služby,
- reklamné a marketingové služby,
- skladovanie,

- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom a bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Hlavnou činnosťou, na ktorú sa spoločnosť zamerala v roku 2020 bola kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti a kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti. Predaj je zameraný na predaj detských potrieb, a to: autosedačky, kočíky, dojčenské potreby, hračky, posteľ a posteľná bielizeň, detská výživa a tehotenská móda. V roku 2020 a 2021 nastali výrazné zmeny v organizácii spoločnosti – viď časť 1.3 – *Tuzemské a zahraničné pobočky*.

### **1.5 Rozhodnutie jediného spoločníka**

Dňa 31.12.2021 bola schválená účtovná závierka za rok 2020 spolu s výročnou správou za rok 2020 rozhodnutím jediného spoločníka. Bolo rozhodnuté aj o hospodárskom výsledku za rok 2019 – straty vo výške 701 tis. € a nerozdelenom zisku za roky 2014, 2016, 2017 a 2018. Spoločník rozhodol použiť uvedený zisk na pokrytie neuhradenej straty. Rozhodnutím jediného spoločníka bola schválená audítorka spoločnosti pre rok 2021.

## **2 Vývoj spoločnosti za posledné roky**

### **2.1 Zhodnotenie uplynulého vývoja**

Spoločnosť začala pôsobiť na Slovensku v roku 2005, kedy bola v januári zapísaná do obchodného registra. Jej činnosť na Slovensku bola v sledovaných rokoch zameraná na predaj tovaru pre deti (oblečenie, hračky, kočiariky, sedačky). Na tento účel má zriadený tovarový veľkosklad. Spoločnosť zásobuje veľké množstvo maloobchodných predajní a lekární, drogistické reťazce a hypermarkety. Postupne vytvára svoje vlastné maloobchodné predajne po celom Slovensku. Z veľkoskladu distribuuje svoj tovar odberateľom a do jednotlivých predajní. Do roku 2008 boli vybudované a zariadené 3 predajne a veľkoobchod. Ku dňu zostavenie účtovnej závierky a vyhotovenia výročnej správy má spoločnosť vybudované a zariadené 7 predajní. Okrem predajní buduje a rozširuje internetový obchod. Priestory pre umiestnenie predajní má spoločnosť prenajaté.

Rozvoj v podnikaní si vyžiadal aj dostatočný kapitál na investovanie do predajní, čo sa prejavilo aj v hospodárskom výsledku a zvýšení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Na Slovensku je sieť predajní s názvom predeti.sk v nasledujúcich mestách: Bratislava, Senica, Nitra, Trenčín, Banská Bystrica, Žilina a Košice. Okrem toho organizuje a zvyšuje predaj cez e-shop. Spoločnosť získala certifikát ISO 9001:2008, prideľovaný nezávislým orgánom. Certifikát je výsledkom posudzovania dokumentovaných postupov a pravidiel (príručka kvality, smernice a technologické postupy). Na mieste bolo posudzované fungovanie procesov riadenia kvality, procesov výroby a procesov služieb (podľa činnosti organizácie). Tento certifikát vytvoril základ pre ďalšie zlepšovanie kvality a tým úspech v konkurenčnom boji a podstatné zvýšenie dôveryhodnosti firmy a tým ľahšie prenikanie na nové trhy v EÚ.

V priebehu roku 2020 a 2021 dochádza k reštrukturalizácii a presunu niektorých činností -viď časť 1.3. *Tuzemské a zahraničné pobočky*

### **Dopad na životné prostredie**

Certifikát ISO 9001 je zárukou, že všetky aktivity sú šetrné aj k životnému prostrediu. Dodržiavanie striktných ekologických štandardov spoločnosť vyžaduje takisto od všetkých svojich dodávateľov. Pôsobenie spoločnosti nemá negatívny dopad na životné prostredie.

## Zamestnanosť

Spoločnosť zvyšovala každý rok svoj obrat – vid' časť 2.2. Kľúčové ukazovatele vo výkaze ziskov a strát. Z toho vyplýval aj každoročný pohyb v zamestnanosti. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol v sledovaných rokoch nasledovný: v roku 2021 = 120, z toho 3 vedúci pracovníci, v roku 2020 = 152, z toho 3 vedúci pracovníci, v roku 2019 = 205, z toho 4 vedúci pracovníci, v roku 2018 = 170, z toho 4 vedúci pracovníci. V roku 2020 a 2021 bola zamestnanosť ovplyvnená pandémiou COVID a tiež reštrukturalizáciou a presunom niektorých činností - vid' časť 1.3. *Tuzemské a zahraničné pobočky*

## Ostatné informácie podľa §20 zákona o účtovníctve

Spoločnosť neinvestuje do vlastného výskumu a vývoja. Z toho dôvodu neplánuje žiadne finančné výdaje.

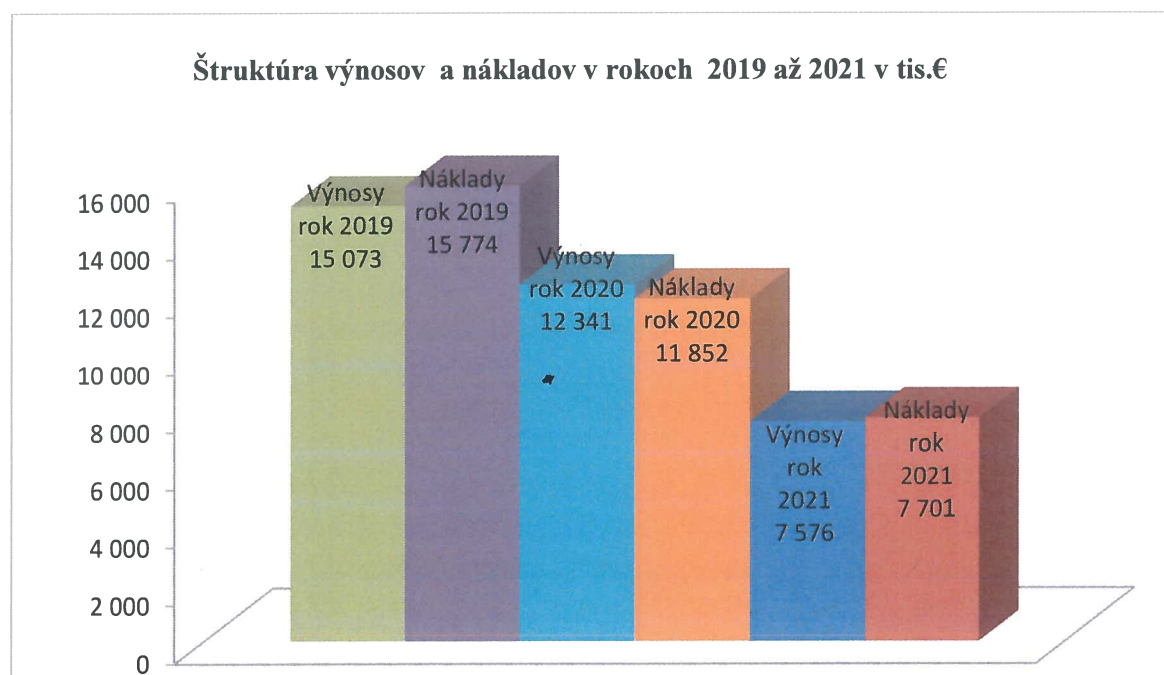
## 2.2 Výnosová situácia za sledované obdobia – vybrané ukazovatele

Obrat v roku 2021 bol poznačený pandémiou COVID a uvedenou reštrukturalizáciou a predstavoval 7 324 tis. €, čo je v porovnaní s rokom 2020 pokles cca o 43 %. V roku 2020 predstavoval 10 583 tis.€, a bol to pokles oproti roku 2019 o 3 274 tis. €. V roku 2019 predstavoval obrat 13 857 tis. € - nárast oproti roku 2018 o cca 7 %. Pokles v obrate sa prejavil v nákladoch na prevádzku a v osobných nákladoch - vid' nasledujúca tabuľka 2.2 *Výnosová situácia - vybrané ukazovatele*.

Porovnanie celkových výnosov a nákladov za tri sledované obdobia v tis. €:

|                                        | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                        | v tis. €     | v tis. €     | v tis. €     |
| Výnosy spolu (prevádzkové + finančné)  | 7 701        | 12 341       | 15 073       |
| Náklady spolu (prevádzkové + finančné) | 7 576        | 11 852       | 15 774       |
| Zisk/strata po zdanení                 | -125         | 489          | -701         |

Prehľad vývoja výnosov za tri sledované obdobia znázorňuje nasledujúci graf:



## Výnosy a náklady

Tržby z predaja tovaru v roku 2021 predstavujú 97 % z celkových výnosov, v roku 2020 to bolo 75%, v roku 2019 to bolo 80 % z celkových výnosov. Oproti roku 2020 poklesli tržby o 93 %. Toto bolo spôsobené reštrukturalizáciou spoločnosti, uzatvorením predaja na viacerých predajniach k 31.8 a 31.10.2021 a presunom tovaru z týchto predajní na materskú spoločnosť AGS CZ. Tiež bola vykonaná komplexná inventarizácia zásob na jednotlivých skladoch a na základe toho bola vykonaná súhrnná likvidácia poškodených reklamovaných a zničených tovarov zo skladov.

Z toho dôvodu sa nedajú porovnávať tržby roku 2021 s tržbami v predchádzajúcich rokoch.

V roku 2020 bol zaznamenaný pokles tržieb vplyvom pandémie COVID. Toto malo v roku 2020 vplyv aj na výšku nákladov na predaný tovar. Do roku 2019 úmerne nárastu tržieb rástli aj náklady na predaný tovar.

Výnosy obsahujú okrem predaja tovaru aj predaj služieb cca 33 %. Nárast služieb je oproti roku 2020 o 38%. Najväčšie položky služieb tvoria príjmy za prenájom a skladovanie a za poradenstvo. Ostatné výnosy pozostávajú z príspevku od štátu na mzdy a na nájomné v sume cca 182 tis. €. a prebytky cca 11 tis. €. Úmerne výške tržieb je stav pracovníkov a mzdové a prevádzkové náklady.

V nákladoch tvoria významnú položku náklady na mzdy a na služby. Oproti minulému roku poklesli služby o 324 tis.€, porovnaním roku 2020 a 2019 je pokles nákladov na služby o 386 tis. €. Pokles osobných nákladov oproti roku 2020 je o 69 tis. € a v roku 2020 oproti roku 2019 je to o 454 tis. €. Náklady na služby predstavujú v bežnom roku 22 % a náklady na osobné náklady 10 % celkových nákladov. Úroveň nákladov nie je porovnateľná s predchádzajúcimi rokmi vplyvom rozhodnutia o reštrukturalizácii. Názorne je možné vidieť vývoj nákladov a výnosov v nasledujúcej tabuľke vybraných ukazovateľov.

### 2.3 Vybrané ukazovatele znázorňuje nasledujúca tabuľka:

|                                             | k 31.12.2021 | k 31.12.2020  | k 31.12.2019  |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
|                                             | v tis. €     | v tis. €      | v tis. €      |
| Tržby z predaja tovaru                      | 4 778        | 9 265         | 11 974        |
| Tržby z predaja služieb                     | 2 546        | 1 588         | 1 880         |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti             | 207          | 1 433         | 1 183         |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b> | <b>7 531</b> | <b>12 286</b> | <b>15 037</b> |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru      | 2 934        | 6 226         | 8 218         |
| Spotrebovaný materiál a energie             | 170          | 176           | 208           |
| Služby                                      | 1 666        | 1 990         | 2 376         |
| Osobné náklady                              | 2 331        | 2 400         | 2 854         |
| Dane a poplatky                             | 3            | 4             | 5             |
| Odpisy dlhodobého majetku                   | 145          | 164           | 151           |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť      | 202          | 988           | 1 832         |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b> | <b>7 451</b> | <b>11 948</b> | <b>15 644</b> |
| Výsledok hosp. z hosp. činnosti             | 80           | 388           | -607          |
| Výsledok hospodárenia z finančných činnosti | 1            | -89           | -69           |
| Účtovný výsledok pred zdanením              | 81           | 249           | -677          |
| Daň za účtovné obdobie                      | 0            | -15           | -24           |
| Odložená daň                                | -206         | 255           | 0             |
| <b>Zisk/strata za účtovné obdobie</b>       | <b>-125</b>  | <b>489</b>    | <b>-701</b>   |

## 2.4 Štruktúra majetku a záväzkov– vybrané ukazovatele

|                                          | k 31.12.2021<br>v tis.€ | k 31.12.2020<br>v tis.€ | k 31.12.2019<br>v tis.€ |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                  | 705                     | 826                     | 948                     |
| <i>Obežný majetok</i>                    |                         |                         |                         |
| Zásoby                                   | 1                       | 756                     | 1 150                   |
| Pohľadávky a iné aktíva                  | 1 618                   | 1 790                   | 1 938                   |
| Finančné účty                            | 23                      | 43                      | 220                     |
| <i>Spolu obežný majetok</i>              | <i>1 641</i>            | <i>2 589</i>            | <i>3 308</i>            |
| <b>Majetok spolu</b>                     | <b>2 346</b>            | <b>3 415</b>            | <b>4 256</b>            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>              | <b>1 162</b>            | <b>1 287</b>            | <b>798</b>              |
| <i>Záväzky</i>                           |                         |                         |                         |
| Dlhodobé záväzky                         | 61                      | 143                     | 186                     |
| Krátkodobé záväzky obchodné a iné pasíva | 1 008                   | 1 547                   | 2 562                   |
| Rezervy                                  | 115                     | 108                     | 129                     |
| Bankové úvery a výpomoci krátkodobé      | 0                       | 330                     | 581                     |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>    | <b>2 346</b>            | <b>3 415</b>            | <b>4 256</b>            |

Celkový majetok spoločnosti v sledovaných rokoch vykazuje pokles oproti minulému roku o 68 % , v roku 202 bol pokles oproti roku 2019 o 14 %, vplyvom pandémie COVID. Porovnaním majetku a záväzkov v sledovaných rokoch – viď tabuľka hore - možno konštatovať, že majetok prevyšuje záväzky v každom sledovanom roku. Spoločnosť je bonitná a spláca svoje dlhy.

**Dlhodobý neobežný majetok** (hmotný a nehmotný) V rokoch 2018-2020 spoločnosť aktivovala vo vlastnej réžii špeciálny software programu PRICEWICE pre sledovanie predaja, ktorý zaradila do majetku v roku 2018 v obstarávacej cene 321 tis. €. V roku 2019 bol zaradený do majetku ďalší software v sume 174 tis. € pre rozšírenie vernostného programu PRICEWICE. Celkový hmotný majetok vzrástol o cca 300 tis. € oproti roku 2018. Týmto mali predajne spoločnosti a tiež aj administratíva dostatočne vybavenie softwarom, preto v roku 2020 nebolo potrebné kupovať ďalší.

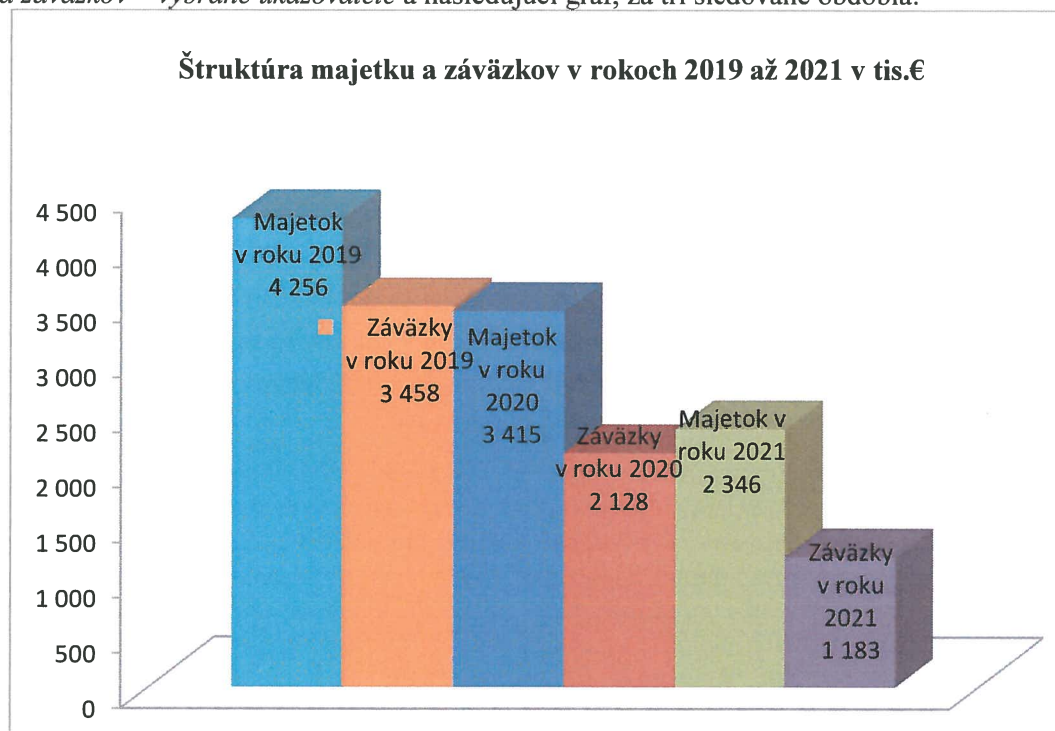
**Dlhodobý hmotný majetok** nakupovala spoločnosť v roku 2021 v minimálnom množstve. v roku 2021 spoločnosť vyradila zastaralú techniku v sume cca 11 tis.€. V roku 2020 boli rušené niektoré predajne a ich zariadenie sa použilo k vybaveniu ostatných predajní. V roku 2019 rozšírila celkový nákup. Nový majetok bol použitý pre technické zhodnotenie predajní, resp. ich rozšírenie a zariadenie nových predajní v sledovaných rokoch.

**Zásoby** - predstavovali k 31.12.2021 len pohonné hmoty v sume 562 eur. K 1.1.2021 spoločnosť vlastnila zásoby v sume 756 tis. €. Uvedená čiastka bola v rámci reštrukturalizácie presunutá do materskej spoločnosti alebo predaná. Oproti roku 2019 zásoby poklesli o 394 tis. € V roku 2019 bol zostatok 1 650 tis.€ brutto a zároveň boli prehodnotené pomaly obrátové a nepredajné zásoby tovaru. K takýmto rizikovým zásobám bola v zmysle zásady opatrnosti a tiež zmenou metódy sledovania opravných položiek k zásobám, vytvorené opravná položka cca 500 tis. €.

**Pohľadávky a iné aktíva** - predstavujú sumu 1 618 tis. €, čo je 69 % celkového majetku, v roku 2020 to bolo 52 % a v roku 2019 to bolo 46 %. V bežnom roku bola suma obchodných pohľadávok 863 tis. € brutto a opravné položky k pohľadávka cca 96 tis. €, v roku 2020 to bolo cca 892 tis. € brutto a opravné položky v sume 344 tis. €. Obchodné pohľadávky v rámci skupiny ags sú v bežnom roku v sume 764 tis.€. Ostatné pohľadávky predstavujú v bežnom roku 668 tis. € a daňové pohľadávky 69 tis. €. V roku 2019 predstavovali obchodné pohľadávky 1 703 tis. € brutto. V zmysle zásady opatrnosti a tiež zmenou metódy sledovania opravných položiek k obchodným pohľadávkam, bola tvorená opravná položka v sume 729 tis. €. Pokles obchodných pohľadávok mal vplyv na pokles obchodných záväzkov.

**Závazky** - pozostávajú z obchodných, ostatných a daňových záväzkov, z bežných bankových úverov, a tiež z rezerv na očakávané náklady. Obchodné záväzky krátkodobé vykazuje spoločnosť v roku 2021 v sume 591 tis. €, čo je 67 % krátkodobých záväzkov. V roku 2020 vykazovala obchodné záväzky krátkodobé v sume 1 109 tis. €, čo bolo 52 % z celkových záväzkov, v roku 2019 to bolo v sume 2 036 tis. €, čo bolo 59 % celkových záväzkov. Spoločnosť záväzky spláca pravidelne. Nie je tu riziko konkurzu zo strany dodávateľov, poisťovní ani zo strany štátu. Suma záväzkov voči skupine ags je 267 tis. €, v roku 2020 to bolo 414 tis. Eur, v roku 2019 to bolo cca 1 117 tis.€.

Podiel záväzkov k celkovému majetku znázorňuje horeuvedená tabuľka 2.4. *Štruktúra majetku a záväzkov – vybrané ukazovatele* a nasledujúci graf, za tri sledované obdobia:



Na sledovanom grafe je vidno, že počas všetkých rokov majetok prevyšoval záväzky.

## 2.5 Finančná situácia - peňažné toky – vybrané ukazovatele

|                                                  | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                  | tis. €       | tis. €       | tis. €       |
| Výsledok z hospodárskej činnosti pred zdanením   | 81           | 249          | -608         |
| Nepeňažné operácie                               | 88           | -138         | 89           |
| Vplyv zmien pracovného kapitálu                  |              |              |              |
| Zmena stavu pohľadávok                           | -221         | 269          | -148         |
| Zmena stavu krátkodobých záväzkov                | -518         | -945         | -339         |
| Zmena stavu zásob                                | 756          | 394          | -149         |
| <b>Zmena stav u pracovného kapitálu</b>          | <b>17</b>    | <b>-282</b>  | <b>-636</b>  |
| Zmena stavu dane z príjmov                       | 19           | 63           | 15           |
| Zmena stavu odloženej dane                       | 206          | 255          | 0            |
| Štátna výpomoc - dotácia                         | 148          | 144          | 0            |
| Zmena stavu dlhodobých obchodných záväzkov       | 0            | 0            | 167          |
| Zaplatené úroky z prevádzkovej činnosti          | 7            | 44           | -5           |
| Mimoriadne položky z hospodárskej činnosti       | -1           | 0            | 8            |
| <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b> | <b>284</b>   | <b>-85</b>   | <b>-362</b>  |

|                                                  |             |             |              |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Obstaranie neobežného dlhodobého majetku         | -30         | -68         | -143         |
| Výsledok z predaj neobežného majetku             | 4           | 7           | 1            |
| Zaplatené úroky z pôžičky a leasingu             | 39          | 9           | 6            |
| Obstaranie majetku finančný leasing              | 0           | 0           | -231         |
| Mimoriadne položky                               | 0           | -7          |              |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>       | <b>19</b>   | <b>-59</b>  | <b>-367</b>  |
| Zmena stavu dlhodobých záväzkov                  | -83         | -43         | -3           |
| Zmena stavu dlhodobých pohľadávok                | 50          | 0           | 8            |
| Zmena stavu dlhod. záväzkov voči spoločníkovi    | -99         | 0           | 0            |
| Zmena stavu finančných výpomoci                  | -148        | -144        | -24          |
| Zmena stavu bankových úverov                     | -330        | -251        | -1           |
| Peňažné toky vo vlastnom imaní                   | 0           | 0           | 1 270        |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>         | <b>-405</b> | <b>-282</b> | <b>1 250</b> |
| Celkové zníženie/zvýšenie peňažných prostriedkov | -20         | -177        | -88          |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1.1.         | 43          | 220         | 308          |
| Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31.12.       | 23          | 43          | 220          |

## 2.6 Významné udalosti po 31. decembri 2021

Spoločnosť k 31.12.2021 vo významnej miere obmedzila hlavný predmet činnosti. V roku 2022 manažment naplánoval fúziu spoločnosti s materskou spoločnosťou.

Spoločnosť nevykazuje žiadne iné významné udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, okrem nasledujúcich dvoch významných skutočností: pandémie COVID a vznik vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý začal 24.2.2022.

Manažment spoločnosti urobil analýzu možných účinkov a následkov týchto skutočností na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo najlepší odhad zhodnotenia obidvoch účinkov a následkov na činnosť spoločnosti. Manažment dospel k názoru, že uvedené skutočnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na pokračovanie nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Manažment bude naďalej monitorovať pandemickú situáciu, ako aj situáciu na Ukrajine a robiť všetky potrebné kroky na zmiernenie negatívnych dopadov na spoločnosť a ich zamestnancov.

## 3 Predpokladaný vývoj v nasledujúcich rokoch

V priebehu roku 2020 a 2021 dochádza k reštrukturalizácii a presunu niektorých činností v rámci Skupiny zo spoločnosti AGS SK na materskú spoločnosť AGS CZ. Spoločnosť AGS SK poskytuje spoločnosti AGS CZ služby agenta predaja pre veľkoobchod a maloobchod na slovenskom trhu. Zároveň spoločnosť AGS SK poskytuje niektoré podporné služby prostredníctvom zdieľaných zamestnancov.

## 4 Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2021

O strate po zdanení za rok 2021 vo výške 125 tis. € rozhodne valné zhromaždenie v zastúpení jediného spoločníka. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod neuhradenú stratu za účelom jej vykrytia z budúceho zisku.

## 5 Záver

Výročná správa je vypracovaná v zmysle Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a jeho následných dodatkov, podľa § 20 a na základe údajov účtovnej závierky k 31.12.2021.

## **6 Správa audítora k výročnej správe**

Audit súladu údajov vo výročnej správe s údajmi v účtovnej závierke za rok 2021 vykonala Ing. Anna Bezáková, audítorka, Zochova 20, 811 03 Bratislava. Správa audítora k výročnej správe je priložená.

## **7 Správa audítora a účtovná závierka za rok 2021**

Audit účtovnej závierky za rok 2021 vykonala Ing. Anna Bezáková, audítorka, Zochova 20, 811 03 Bratislava. Správa audítora s účtovnou závierkou za rok 2021 je priložená – príloha č.1.

Bratislava, 10. máj 2022

  
.....  
Miroslav Kadleček  
konateľ

