

**VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI
AZELIS CZECH REPUBLIC S.R.O.**

Za hospodářský rok 2021

Obsah:

- I. Základní informace o společnosti
- II. Statutární orgány společnosti
- III. Vývoj činností společnosti
- IV. Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje
- V. Ostatní
- VI. Přílohy

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Výrok auditora

I. Základní informace o společnosti

Obchodní firma: Azelis Czech Republic s.r.o.
Den zápisu do obchodního rejstříku: 12.1.1998
Sídlo: Evropská 2590/33C, 160 00 Praha 6
IČ: 256 37 371

Vlastnická struktura:

Jediný akcionář:

Azelis CEE Holding a.s., Evropská 2590/33C, 160 00 Praha 6
Hodnota základního kapitálu: 39 788 tis. Kč.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je:

Výroba a prodej chemických látek a chemických přípravků klasifikovaných jako hořlavé, zdraví škodlivé, žíravé, dráždivé, senzibilizující.

II. Statutární orgány společnosti

Jednatelé společnosti k 31.12.2021:

- Jakub Matýs, č.p. 287, 788 20 Dolní Studénky, Česká republika
- Anna Bertona, 2950 Kapellen, Derdedreef 2, Belgické království

III. Vývoj činnosti společnosti

Rok 2021 byl ve znamení celkového růstu společnosti Azelis Czech Republic s.r.o., jak z hlediska obratu tak ziskovosti.

Společnost se bude i nadále zaměřovat na rozvoj a distribuci speciálních ingrediencí potřebných pro výrobu při zachování prodeje rentabilních komoditních surovin, prohlubování vztahů s existujícími partnery, navazování vztahů s novými partnery a zvyšování kvalifikace zaměstnanců. Společnost bude klást důraz na splňování regulace jednotlivých orgánů tvořící legislativní požadavky pro distribuci a prodej chemických látek a směsí.

Organický růst

Organický růst je naším pohonem pro pokračující úspěch. Vytváří dynamiku a příležitosti prostřednictvím tří hlavních hnacích sil. Náš podíl na trhu roste díky **rozšiřování našich partnerství, našeho produktového portfolia a naší zákaznické základny**. To posiluje naši nabídku, přitahuje nové mandáty od dodavatelů, a vytváří nové akviziční příležitosti. Díky tomu všemu rosteme – jak hodnotově, tak lidsky.

Inovace

Naše inovace jsou utvářené prostřednictvím kreativního myšlení, odvahy a odborné intuice. Naším cílem je neustále společně pronikat na novou půdu, pokračovat ve vytváření jedinečných příležitostí a řešení a v poskytování udržitelných odpovědí na měnící se potřeby každé generace.

Digitalizace

Digitalizace otevírá příležitosti a rozšiřuje náš dosah na nové trhy, což umožňuje globální spolupráci napříč geografickými i kulturními hranicemi. Nová řešení digitálního spojení mění způsob, jakým

spolupracujeme. Vytváří novou hodnotu pro naše zákazníky, partnery a kolegy. Prostřednictvím našich propojených řešení digitálního marketingu jsme průkopníky v zapojení zákazníků a zároveň poskytujeme digitální vhled, který povede k novým úrovním chemických inovací.

Vstup na burzu

17.9.2021 vstoupil Azelis Group NV na veřejně obchodovatelnou akciovou burzu Euronext v Bruselu. Společnost Azelis byla kotována prostřednictvím přijetí k obchodování 233 846 153 akcií tvořících její kapitál, včetně 33 846 153 nových akcií a 34 282 810 stávajících akcií nabízených v rámci globální nabídky. Vstupní a emisní cena akcií Azelis byla stanovena na 26 EUR za akcii. Tržní kapitalizace byla v den kotace 6,08 miliardy EUR. Nabídka vynesla celkem 1,77 miliardy eur.

COVID-19

Společnost působí v sektoru obchodu s potravinářskými ingrediencemi a jinými chemickými surovinami, který nebyl vypuknutím pandemie COVID- 19 významně ovlivněn. Společnost vykázala stabilní až nadprůměrné výsledky a její činnost nebyla přerušena. Na základě veřejně dostupných informací ke dni sestavení účetní závěrky vedení Společnosti posoudilo další potenciální vývoj pandemie a jeho očekávaný dopad na Společnost a ekonomické prostředí, v kterém Společnost působí, včetně opatření, které už byly přijaté českou vládou a vládami jiných zemí, ve kterých působí hlavní obchodní partneři a zákazníci Společnosti.

Vedení Společnosti nepředpokládá přímý okamžitý a signifikantně nepříznivý vliv pandemie COVID - 19 na Společnost, její provoz, finanční situaci a provozní výsledky. Vedení Společnosti však nemůže vyloučit možnost, že případné znovu zavedení omezeného režimu, nebude mít nepříznivý vliv na Společnost a jej finanční situaci a provozní výsledky v střednědobém až dlouhodobém horizontu.

IV. Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevyvaložila žádné prostředky na činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

V. Ostatní

Azelis Czech Republic s.r.o. se zavazuje zvyšovat kvalitu svých produktů, služeb a výkonů své organizace. Je si též vědoma důležitosti ochrany životního prostředí, a proto se rozhodla pro aktivní přístup k jeho ochraně zavedením a udržováním systému managementu kvality podle mezinárodní normy ISO 9001:2015 až 2024 a plnění principů Responsible Care.

Zodpovědné chování a řešení jsou životně důležitá pro zdraví naší planety, společnosti a pro prosperitu Azelis. Společně budeme pokračovat v budování odolného, prosperujícího a odpovědného podnikání. Budeme uspokojovat potřeby našich zúčastněných stran a zároveň podporovat pozitivní dopad na životní prostředí a komunity po celém světě. Budoucí generace potřebují udržitelná opatření již nyní.

Abychom tohoto docílili:

- dodržujeme požadavky platných právních předpisů na ochranu životního prostředí a další požadavky, ke kterým se společnost zavázala;
- usilujeme o minimalizaci negativních dopadů vlastních činností, produktů a služeb na životní prostředí a tím neustále zlepšujeme svůj environmentální profil;
- aktivně se podílíme v prosazování environmentálních principů a ochrany životního prostředí ve spolicích a sdruženích, jejichž jsme členy;

- usilujeme o ochranu životního prostředí nad rámec ISO norem, hledáme zlepšení a toto uvádíme do praxe;
- preventivně předcházíme havarijním situacím, které mohou v konečném důsledku nepříznivě ovlivnit životní prostředí;
- zajišťujeme, aby všichni zaměstnanci získali nezbytné schopnosti, znalosti a zkušenosti pro podávání nejvyšší úrovně služeb a aby měli dobré povědomí o ochraně životního prostředí.

V roce 2019 společnost vydala svůj první Sustainability report. Udržitelnost se tak dohromady s Inovací a Digitalizací stala součástí strategie společnosti. V roce 2021 společnost uspořádala zákaznický dotazník na téma Sustainability.

Společnost již druhým rokem přispívá na dobročinné účely neziskovým organizacím, které podporují rodiny i jednotlivce, kteří se vlivem onkologického nebo jiného vážného onemocnění dostaly do složité životní situace. Společnost také přispívá na výzkum léčby proti vzácným onemocněním vyskytujících se u dětí.

V oblasti pracovně právních vztahů Společnost dlouhodobě klade důraz a pozornost na rozvoj a konsolidaci pracovníků. To se projevuje zejména prostřednictvím školicích a vzdělávacích programů.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

V Praze, dne 1. března 2022


.....
Jakub Matys
Jednatel

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	228 072	-8 292	219 780	151 119
B.	Stálá aktiva	1 885	-1 487	398	283
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	920	-717	203	0
B.I.2.	Ocenitelná práva	695	-695	0	0
B.I.2.1.	Software	695	-695	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	225	-22	203	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	965	-770	195	283
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	965	-770	195	283
C.	Oběžná aktiva	226 157	-6 805	219 352	150 821
C.I.	Zásoby	89 610	-4 335	85 275	46 538
C.I.3.	Výrobky a zboží	82 094	-4 335	77 759	46 538
C.I.3.2.	Zboží	82 094	-4 335	77 759	46 538
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	7 516	0	7 516	0
C.II.	Pohledávky	129 921	-2 470	127 451	103 037
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	3 481	0	3 481	3 256
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	2 736	0	2 736	2 470
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	745	0	745	786
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	745	0	745	786
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	126 440	-2 470	123 970	99 781
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	19 877	-2 470	17 407	23 442
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	102 912	0	102 912	72 559
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	3 651	0	3 651	3 780
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	594	0	594	345
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	30	0	30	717
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	3 027	0	3 027	2 718
C.IV.	Peněžní prostředky	6 626	0	6 626	1 246
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	0	0	0	67
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	6 626	0	6 626	1 179
D.	Časové rozlišení aktiv	30	0	30	15
D.1.	Náklady příštích období	30	0	30	15

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	219 780	151 119
A.	Vlastní kapitál	106 390	75 235
A.I.	Základní kapitál	39 788	39 788
A.I.1.	Základní kapitál	39 788	39 788
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	5 714	5 714
A.II.2.	Kapitálové fondy	5 714	5 714
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	5 714	5 714
A.III.	Fondy ze zisku	1 122	1 122
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	1 097	1 097
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	25	25
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	28 611	1 775
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	28 611	1 775
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	31 155	26 836
B+C.	Cizí zdroje	113 390	75 884
B.	Rezervy	2 192	4 422
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	2 192	4 422
C.	Závazky	111 198	71 462
C.II.	Krátkodobé závazky	111 198	71 462
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	24 566	7 533
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 183	1 116
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	38 645	36 193
C.II.8.	Závazky ostatní	46 804	26 620
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	1 795	1 490
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	960	872
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	10 413	3 362
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	33 636	20 896

Sestaveno: 1. 3. 2022

Podpisový záznam:

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 1. 2021 DO 31. 12. 2021
(v celých tisících Kč)**

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	7 439	9 675
II.	Tržby za prodej zboží	499 599	478 909
A.	Výkonová spotřeba	422 819	415 513
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	388 864	381 173
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 121	608
A.3.	Služby	32 834	33 732
D.	Osobní náklady	41 035	35 587
D.1.	Mzdové náklady	29 834	26 537
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11 201	9 050
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 199	8 124
D.2.2.	Ostatní náklady	1 002	926
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	-585	-519
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	111	109
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	111	109
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-791	-1 995
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	95	1 367
III.	Ostatní provozní výnosy	1 151	123
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 151	123
F.	Ostatní provozní náklady	2 557	1 708
F.3.	Daně a poplatky	153	128
F.5.	Jiné provozní náklady	2 404	1 580
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	42 363	36 418
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 243	699
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1 243	699
K.	Ostatní finanční náklady	5 221	3 790
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3 978	-3 091
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	38 385	33 327
L.	Daň z příjmů	7 230	6 491
L.1.	Daň z příjmů splatná	7 495	6 958
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-265	-467
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	31 155	26 836
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	31 155	26 836
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	509 432	489 406

Sestaveno: 1. 3. 2022

Podpisový záznam:

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Zálohy na podíly na zisku	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.VI.	A.
Stav k 1. 1. 2021	39 788	5 714	1 122	0	1 775	26 836	0	75 235
Převod výsledku minulého období					26 836	-26 836		0
Výsledek hospodaření běžného období						31 155		31 155
Stav k 31. 12. 2021	39 788	5 714	1 122	0	28 611	31 155	0	106 390

K 31. 12. 2020

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Zálohy na podíly na zisku	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.VI.	A.
Stav k 1. 1. 2020	39 788	5 714	1 122		-8 366	10 141		48 399
Převod výsledku minulého období					10 141	-10 141		0
Výsledek hospodaření běžného období						26 836		26 836
Stav k 31. 12. 2020	39 788	5 714	1 122	0	1 775	26 836	0	75 235

Sestaveno:

1. 3. 2022

Podpisový záznam:

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 1. 2021 DO 31. 12. 2021**

(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 246	16 585
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	38 385	33 327
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-1 829	-1 992
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	111	109
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-697	-627
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-1 243	-699
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	-775
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	36 556	31 335
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-39 502	-52 491
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-31 774	-65 771
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	22 703	-5 048
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-30 431	18 328
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-2 946	-21 156
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 244	699
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-9 724	-2 415
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-11 426	-22 872
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-226	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-226	0
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	17 032	7 533
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	17 032	7 533
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	5 380	-15 339
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	6 626	1 246

Sestaveno:

1. 3. 2022

Podpisový záznam:

Azelis Czech Republic s.r.o.

**Příloha tvořící součást účetní závěrky
k 31. prosinci 2021**

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	3
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	3
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY	3
1.5.	ČLENOVÉ STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ	3
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	4
2.1.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	4
2.2.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	4
2.2.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek</i>	4
2.2.2.	<i>Zásoby</i>	5
2.2.3.	<i>Pohledávky</i>	5
2.2.4.	<i>Závazky</i>	5
2.2.5.	<i>Úvěry</i>	5
2.2.6.	<i>Rezervy</i>	5
2.2.7.	<i>Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu</i>	5
2.2.8.	<i>Daně</i>	6
2.2.9.	<i>Účtování nákladů a výnosů</i>	6
2.2.10.	<i>Použití odhadů</i>	6
2.2.11.	<i>Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období</i>	7
2.2.12.	<i>Přehled o peněžních tocích</i>	7
2.2.13.	<i>Spřízněné strany</i>	7
2.2.14.	<i>Následné události</i>	7
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	8
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	8
3.2.	DLOUHODOBÝ HMTNÝ MAJETEK	8
3.3.	ZÁSoby	9
3.4.	POHLEDÁVKY	9
3.5.	OSTATNÍ AKTIVA	10
3.6.	VLASTNÍ KAPITÁL	10
3.6.1.	<i>Základní kapitál</i>	10
3.6.2.	<i>Rozdělení výsledku hospodaření</i>	10
3.7.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
3.8.	STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE	11
3.9.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	11
3.10.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	11
3.11.	LEASING	12
3.12.	VÝNOSY BĚŽNÉHO ROKU	12
3.13.	SLUŽBY	13
3.14.	ÚPRAVY HODNOT ZÁSOB A POHLEDÁVEK	13
3.15.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY	13
3.16.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY	13
3.17.	OSOBNÍ NÁKLADY	13
3.18.	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH	14
3.19.	UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	16

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Charakteristika společnosti

Název společnosti:	Azelis Czech Republic s.r.o.
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Evropská 2590/33C, Praha 6, 160 00
Rozhodující předmět podnikání:	Výroba a prodej chemických látek a chemických přípravků klasifikovaných jako hořlavé, zdraví škodlivé, žíravé, dráždivé, senzibilizující
Datum vzniku:	12. ledna 1998
IČ:	256 37 371
Obchodní rejstřík:	Městský soud v Praze oddíl C, vložka 56923

Společnost má základní kapitál ve výši 39 788 tis. Kč. Základní kapitál je plně splacen.

Vlastníkem je společnost:
Azelis CEE Holding a.s.
Praha 6, Evropská 2590/33C, PSČ 160 00
Identifikační číslo: 285 49 252
Obchodní podíl: 100 %

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V běžném účetním období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

1.3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti je uvedena v Příloze č. 1.

1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí celosvětové skupiny AZELIS. Její účetní závěrka je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti Azelis Holding S.A., L-5365 Munsbach, Rue Gabriel Lippmann 19, Lucemburské velkovévodství (nejširší a nejužší skupina).

1.5. Členové statutárních orgánů

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2021:

Jednatelé společnosti:

- Jakub Matýs, č.p. 287, 788 20 Dolní Studénky, Česká republika
- Anna Bertona, 2950 Kapellen, Derdedreef 2, Belgické království.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

2.1. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českých účetních standardů pro podnikatele platných v České republice.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2021 za kalendářní rok 2021.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč), pokud není uvedeno jinak.

2.2. Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s pořízením související - např. clo, náklady na dopravu a případné další náklady.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Dlouhodobý majetek je evidován od částky 40 tis. Kč v jednotlivém případě. Majetek v pořizovací ceně nižší než 40 tis. Kč se účtuje přímo do nákladů.

Dlouhodobý majetek je odepisován následujícím způsobem:

Budovy a jiné stavby	20 – 30 let
Osobní automobily	3 roky
Kancelářská technika	2 – 4 roky
Ostatní stroje a zařízení	5 let
Nábytek	8 let
Software	3 roky

Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého hmotného a nehmotného majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku.

Přechodné znehodnocení nehmotného a hmotného majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek, které jsou spolu s opravkami uvedeny ve sloupci korekce rozvahy.

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci

nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

2.2.2. Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami a při výdeji účtovány do spotřeby s použitím metody FIFO.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (dopravné, clo) a dále snížení nákladů z důvodů bonusů od dodavatelů.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky jsou vytvářeny k nepotřebným, pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám a dále k zásobám, které budou pravděpodobně prodány se ztrátou. Opravné položky se stanovují na základě individuální analýzy jednotlivých položek.

2.2.3. Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě, postoupené pohledávky v pořizovací ceně. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje na realizační hodnotu pomocí opravných položek.

Způsob výpočtu opravných položek:

Pohledávky po splatnosti nad 30 dnů	25 %
Pohledávky po splatnosti nad 90 dnů	50 %
Pohledávky po splatnosti nad 180 dnů	100 %
Pohledávky předané k právnímu vymáhání	100 %

Při výpočtu opravných položek k pohledávkám se kromě výše uvedeného obecného principu tvorby aplikuje také individuální analýza dlužníků.

2.2.4. Závazky

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.2.5. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

2.2.6. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou a lze odhadnout spolehlivě výši závazku.

2.2.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet závazků a pohledávek v cizí měně na Kč je používán denní kurz ECB.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ECB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.2.8. Daně

Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů a nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznané v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

Odložená daň

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

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu odložené daně bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) a výší aktiv (popř. pasiv) uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) je hodnota těchto aktiv (popř. pasiv) uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítávány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

2.2.9. Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí.

Úrokový náklad je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby.

Výnosy jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a přechodu vlastnického práva na zákazníka nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

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.

2.2.10. 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.

2.2.11. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2021 nedošlo k žádným změnám ve způsobu oceňování, odepisování a účtování oproti roku 2020.

2.2.12. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě		67
Účty v bankách	6 626	1 179
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	6 626	1 246

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

2.2.13. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

- společníci, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u společnosti, a společnosti, kde tito společníci mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- společnosti, které mají společného člena vedení se společností.

2.2.14. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

(údaje v tis. Kč)

	Počítač. software	Ostatní DNM
Pořizovací cena:		
K 1. lednu 2021	695	225
K 31. prosinci 2021	695	225
Oprávk:	0	0
Roční odpis	0	22
K 31. prosinci 2021	695	22
Účetní zůstatkové hodnoty k 31.12.2021:	0	203
Celkem k 31. prosinci 2021	0	203
Celkem k 31. prosinci 2020	0	0

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2021 činily 22 tis. Kč (v roce 2020: 0 tis. Kč).

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stroje a zařízení
Pořizovací cena:	
K 1. lednu 2021	965
K 31. prosinci 2021	965
Oprávk:	
K 1. lednu 2021	682
Roční odpis	88
K 31. prosinci 2021	770
Účetní zůstatkové hodnoty k 31.12.2021:	195
Celkem k 31. prosinci 2021	195
Celkem k 31. prosinci 2020	283

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2021 činily 88 tis. Kč (v roce 2020: 109 tis. Kč).

3.3. Zásoby

Zásoby společnosti představují zásoby zboží na skladě a na cestě a poskytnuté zálohy na zásoby ve výši 82 094 tis. Kč k 31.12.2021 (k 31.12.2020: 51 664 tis. Kč). Jedná se o brutto hodnotu.

Struktura zásob na skladě a na cestě je uvedena v následujícím přehledu:

Zásoby zboží na skladě:	67 092 tis. Kč (rok 2020: 49 097 tis. Kč)
Zboží na cestě:	15 003 tis. Kč (rok 2020: 2 567 tis. Kč)
Poskytnuté zálohy na zásoby	7 516 tis. Kč (rok 2020: 0 tis. Kč)
Celkem:	82 094 tis. Kč (rok 2020: 51 664 tis. Kč)

K nepotřebným zásobám a dále k zásobám, které budou pravděpodobně prodány se ztrátou, byly vytvořeny opravné položky, které byly stanoveny vedením společnosti, a to na základě posouzení jejich prodejnosti a dosažitelné prodejní ceny. K 31.12.2021 činila opravná položka k zásobám 4 335 tis. Kč (k 31.12.2020: 5 126 tis. Kč).

3.4. Pohledávky

Obvyklá doba splatnosti pohledávek dle smluv je ve společnosti stanovena na 30, 45 a 60 dnů na základě obchodních dohod.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné nebo nedobytné, byly k 31.12.2021 vytvořeny opravné položky v celkové výši 2 470 tis. Kč (k 31.12.2020: 2 375 tis. Kč).

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku a krátkodobých jiných pohledávek brutto v roce 2021:

(údaje v tis. Kč)

Pohledávky/ Splatnost	Ve splatnosti	Po splatnosti 1-180 dnů	Po splatnosti 181-360 dnů	Po splatnosti nad 360 dnů	Po splatnosti celkem	Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů	15 027	4 686	51	112	4 849	19 877

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku a krátkodobých jiných pohledávek brutto v roce 2020:

(údaje v tis. Kč)

Pohledávky/ Splatnost	Ve splatnosti	Po splatnosti 1- 180 dnů	Po splatnosti 181-360 dnů	Po splatnosti nad 360 dnů	Po splatnosti celkem	Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů	15 118	8 248	- 7	937	9 178	24 296

Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 594 tis. Kč k 31.12.2021 (k 31.12.2020: 345 tis. Kč). Jedná se o běžně hrazené zálohy za služby.

V souvislosti s optimalizací financování probíhající napříč celé skupiny Azelis a na základě smlouvy s ING Commercial Finance Belux NV zavedla společnost v roce 2017 faktoring pro převážnou většinu svých pohledávek. K 31.12.2021 představovala hodnota pohledávek ve faktoringu částku 43 553 tis. Kč (k 31.12.2020: 34 805 tis. Kč).

Jako krátkodobá pohledávka – ovládaná nebo ovládající osoba je k 31.12.2021 evidována půjčka v hodnotě 102 912 tis. Kč poskytnutá společnosti Azelis Finance NV. na základě smlouvy o půjčce ze dne 14.12.2019. Úroková sazba je Euribor 3M + 2% p.a.

Společnost neeviduje pohledávky se splatností více jak 5 let.

3.5. Ostatní aktiva

Náklady příštích období činí 30 tis. Kč k 31.12.2021 (k 31.12.2020: 15 tis. Kč).

3.6. Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu je samostatnou přílohou této účetní závěrky.

3.6.1. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31.12.2021 činí 39 788 tis. Kč (k 31.12.2020: 39 788 tis. Kč). Základní kapitál společnosti je plně splacen.

3.6.2. Rozdělení výsledku hospodaření

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021, je převedení zisku v plné výši do nerozděleného zisku minulých období (v předchozím období: převedení zisku ve výši 26 836 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých období).

3.7. Krátkodobé závazky

Obvyklá doba splatnosti závazků dle smluv činí 30 dnů u tuzemských závazků, 60 dnů u zahraničních závazků a 14 dnů u celních plateb.

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodního styku:
(údaje v tis. Kč)

Stav k	Ve splatnosti	Po splatnosti 1-180 dnů	Po splatnosti 181-360 dnů	Po splatnosti nad 360 dnů	Po splatnosti celkem	Celkem
31.12.2021	40 889	- 1 222	11	-1 033	-2 244	38 645
31.12.2020	34 054	1 805	334	0	2 139	36 193

Společnost eviduje k 31.12.2021 závazky vůči zaměstnancům ve výši 1 795 tis. Kč (k 31.12.2020: 1 490 tis. Kč).

K 31.12.2021 eviduje společnost závazky z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti ve výši 636 tis. Kč (k 31.12.2020: 577 tis. Kč). Společnost dále ke stejnému datu eviduje závazky z veřejného zdravotního pojištění ve výši 324 tis. Kč (k 31.12.2020: 295 tis. Kč). Jedná se o závazky vyplývající ze zúčtování mezd za prosinec 2021.

Společnost neeviduje žádné závazky vůči státu a institucím sociálního a zdravotního pojištění, které by byly k 31.12.2021 po splatnosti.

Dohadné účty pasivní ve výši 33 636 tis. Kč představují zejména nevyfakturované dodávky zboží a služby, nevyúčtované cestovné, odhadovanou výši odměn zaměstnancům a spotřeby energií za rok 2021 a jsou účtovány do nákladů roku 2021, případně na účet zásob (u dohadných položek souvisejících s jejich nákupem). Dohadné účty pasivní k 31.12.2020 činily 20 896 tis. Kč.

Společnost neeviduje závazky se splatností více jak 5 let.

3.8. Stát – daňové závazky a dotace

Na řádku C.II.8.5. – Stát – daňové závazky a dotace je zahrnuta daňová povinnost z titulu DPH ve výši 10 169 tis. Kč (k 31.12.2020: 3 036 tis. Kč) a záloha na daň z příjmů fyzických osob vyplývající ze zaúčtování mezd za prosinec 2021 ve výši 244 tis. Kč (k 31.12.2020: 326 tis. Kč).

3.9. Závazky neuvedené v účetnictví

Společnost k 31.12.2021 neeviduje žádné vystavené záruky, zástavy, apod. ve prospěch třetích osob.

3.10. Daň z příjmů

a) Splatná daň

Výpočet (odhad) ročních daní:
(údaje v tis. Kč)

	2021	2020
Zisk / (Ztráta) před zdaněním	38 713	33 327
Připočitatelné položky (+)	9 340	6 911
Odčitatelné položky (-)	-8 604	-3 419
Základ daně z příjmu	39 449	36 818
Odečet daňové ztráty minulých let	0	0
Bezúplatná plnění	0	-199
Sazba daně	19%	19%
Daň z příjmu vypočítaná	7 495	6 958
Celkem daň z příjmů	7 495	6 958

Rezerva na daň z příjmů právnických osob ve výši 7 495 tis. Kč byla započtena se zaplacenými zálohami ve výši 5 303 tis. Kč a výsledný rozdíl je vykázan v pozici B.2.

b) Odložená daň a její propoččet

Postup výpočtu odložené daně v roce 2021 byl následující:

Azelis Czech Republic s.r.o.

(údaje v tis. Kč)

Položky odložené daně	Účetní	Daňová	Rozdíl	Daň. sazba	Odložená daň. pohledávka
ZC dlouhodobého majetku		396	396	19%	-75
Opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů a zásobám	6 059		6 059	19%	1 151
Nevyčerpaná dovolená a bonusy roku 2021	8 736		8 736	19%	1 660
Celkem					2 736

2020:

(údaje v tis. Kč)

Položky odložené daně	Účetní	Daňová	Rozdíl	Daň. sazba	Odložená daň. pohledávka
ZC dlouhodobého majetku	73	105	32	19%	6
Opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů a zásobám	6 758		6 758	19%	1 284
Nevyčerpaná dovolená a bonusy roku 2019	6 214		6 214	19%	1 180
Celkem					2 470

Výše vypočítané odložené daňové pohledávky k 31.12.2021 činí 2 736 tis. Kč (k 31.12.2020: 2 470 tis. Kč).

3.11. Leasing

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém neúčtuje na rozvahových účtech.

a) Operativní leasing

Společnost má k 31.12.2021 formou operativního leasingu najaté osobní automobily. Nájemné, které společnost v roce 2021 zaplatila, činí 2 208 tis. Kč (resp. 1 842 tis. Kč v roce 2020).

Společnost očekává stejné či podobné nájemné i pro další roky. Náklady za pronájem kanceláří činily v roce 2021 2 503 tis. Kč (v roce 2020: 2 432 tis. Kč).

b) Finanční leasing

K 31.12.2021 neměla společnost žádný majetek najatý formou finančního leasingu.

3.12. Výnosy běžného roku

Hlavním předmětem činnosti společnosti je koupě potravinářských surovin a chemických látek a přípravků za účelem jejich dalšího prodeje.

(údaje v tis. Kč)

Činnost	2021	2020
Tržby za prodej zboží	499 599	478 909
Tržby za prodej služeb	7 439	9 675

Tržby celkem	507 038	488 584
--------------	---------	---------

3.13. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	2021	2020
Opravy a udržování	128	190
Cestovné	295	245
Náklady na reprezentaci	447	302
Manažerské poplatky	8 975	9 869
Právní poradenství, účetní poradenství, školení	700	722
Nájemné	2 503	2 431
Telefony, internet	233	241
Leasing operativní, finanční	2 208	1 842
Reklama	151	152
Přepravní služby	5 792	6 449
Skladné	5 344	5 534
Royalties	4 716	4 620
Ostatní	1 339	1 133
Celkem	32 834	33 732

3.14. Úpravy hodnot zásob a pohledávek

Úprava hodnot zásob ve výši -791 tis. Kč (2020: -1 995 tis. Kč) je způsobena tvorbou opravné položky k zásobám. Úprava hodnot pohledávek ve výši 95 tis. Kč (2020: 1 367 tis. Kč).

3.15. Jiné provozní náklady

Ostatní provozní náklady obsahují zejména odpis zásob ve výši 1 569 tis. Kč (2020: odpis zásob ve výši 782 tis. Kč).

3.16. Ostatní finanční náklady a výnosy

Částka ostatních finančních výnosů a nákladů je reprezentována zejména kurzovými zisky a kurzovými ztrátami a jsou vykázány kompenzovaně. Tato změna byla rovněž provedena ve srovnatelném období.

3.17. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti a přehled osobních nákladů je uveden v následující tabulce (v tis. Kč). Osobní náklady vedení Společnosti jsou Společnosti fakturovány formou management fees:

(údaje v tis. Kč)

	2021	2020
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	32	29

Mzdy	29 834	26 537
Sociální zabezpečení	10 199	8 124
Sociální náklady	1 002	926
Celkem - osobní náklady	41 035	35 587
z toho nevyčerpaná dovolená	434	440
z toho dohad na bonus	7 240	5 857

3.18. Informace o spřízněných osobách

V letech 2021 a 2020 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a další výhody a nevlastní žádné obchodní podíly společnosti.

Vzájemné zůstatky účtů podniků ve skupině:

(údaje v tis. Kč)

	Pohledávky		Závazky	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Azelis Benelux NV			1 529	173
Azelis Beograd d.o.o.	146			
Azelis Bulgaria EAD	93	201		
Azelis CEE Holding a.s.		361		1 787
Azelis Corporate Services NV			6 331	8 348
Azelis Croatia	10	85		
Azelis Denmark A/S				
Azelis Deutschland GmbH		27	1 331	760
Azelis Deutschland Kosmetic GmbH			153	1
Azelis Deutschland Pharma GmbH				
Azelis Espana S.A.			131	238
Azelis France S.A.S	28	28	435	568
Azelis Greece SA				
Azelis Hong Kong Limited				
Azelis Hungary Kft	2 222	1 627		17
Azelis Italia S.r.l.	993	898	647	69
Azelis Netherlands BV			7	166
Azelis Poland SpZoo		49	329	
Azelis Romania S.r.l.	72	60		2
Azelis S.A. (2020 – půjčka)		72 559	221	
Azelis Finance NV – půjčka	102 912			
Azelis Schweiz AG		18		19
Azelis Slovakia s.r.o.	3 794	3 064		
Azelis EMEA Hub NV			108	
Azelis UK Life Science Ltd				
Azelis UK Ltd		43	-35	
Azelis Ukraine LLC				
Celkem	110 270	79 020	11 187	12 148

Pohledávky a závazky vůči ostatním společnostem ve skupině vyplývaly jednak z běžných obchodních vztahů – nákup a prodej zboží, jednak z fakturace manažerských poplatků a také z titulu přijatých půjček a souvisejících úroků.

Dohadné položky k podnikům ve skupině nejsou součástí tabulky. Pasivní dohadné položky k 31. 12. 2021 tvoří 3 772 tis. Kč, z toho 2 867 tis. Kč jsou za Azelis Corporate Services NV Azelis Czech Republic s.r.o.

související s vyúčtováním práv společných technologií a nástrojů implementovaných ve skupině Azelis a sdílené služby za prosinec 2021. Dohadné účty aktivní tvoří 30 tis. Kč.

Přehled vzájemných transakcí mezi společnostmi ve skupině je uveden v následující tabulce:

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Výnosy		Náklady	
	2021	2020	2021	2020
Azelis Americas				
Azelis Benelux NV	99		9 013	4 880
Azelis Beograd d.o.o.	418	218		8
Azelis Bulgaria AED	908	1 079	12	
Azelis CEE Holding a.s.		297		1 480
Azelis Corporate Services NV			13 519	9 971
Azelis Croatia	819	532	165	
Azelis Denmark A/S	6	478	443	192
Azelis Deutschland GmbH	86	185	6 890	6 918
Azelis Deutschland Kosmetic GmbH	86	16	2 105	1 305
Azelis Deutschland Pharma GmbH				
Azelis Espana S.A.	64		505	970
Azelis France S.A.S	2 043	4 070	2 545	3 628
Azelis Greece SA		107	13	
Azelis Hungary Kft	4 693	3 390	77	67
Azelis Italia S.r.l.	5 704	5 981	3 455	3 049
Azelis Netherlands BV	34	4	2 155	2 598
Azelis Poland SpZoo	486	1 112	5 946	19 024
Azelis Romania SRL	404	404	169	31
Azelis Finance NV	280			
Azelis Schweiz AG		41	5	45
Azelis S.A.	963	699		3 610
Azelis Slovakia s.r.o.	15 708	17 524	375	3
Azelis Turkey			35	66
Azelis UK Life Science Ltd				
Azelis UK Ltd		194	182	363
Azelis EMEA Hub NV			111	
Celkem	32 801	36 331	47 720	58 208

V průběhu roku společnost prováděla transakce se spřízněnými stranami v rámci své běžné podnikatelské činnosti.

Zástavní smlouva

Podíl společníka Azelis CEE Holding a.s. je na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva k podílu uzavřené dne 29. června 2018 mezi společnostmi Azelis CEE Holding a.s. jakožto zástavcem a společností ING Belgium SA/NV, úvěrovou institucí založenou podle právního řádu Belgie, se sídlem Marnixlaan 24, 1000 Brusel, Belgie, zapsanou pod číslem společnosti 0403.200.393, jakožto zástavním věřitelem (dále jen Zástavní smlouva) zastaven ve prospěch společnosti ING Belgium SA/NV k zajištění Zajištěných dluhů (jak jsou definovány v Zástavní smlouvě). V Zástavní smlouvě bylo dále sjednáno, že bez písemného souhlasu zástavního věřitele nesmí zástavce zřídít k obchodnímu podílu žádné zástavní právo, jiné věcné právo ani jiné zatížení, nejsou-li tyto zřizovány ve prospěch zástavního věřitele. Obchodní podíl smí být postoupen na jiného či zcizen jiným způsobem výhradně s omezeními stanovenými ve Smlouvě

o úvěru (jak je definována v Zástavní smlouvě). Bližší podmínky jsou ujednány v Zástavní smlouvě.

3.19. Události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události s dopadem na finanční výkazy k 31.12.2021.

Sestaveno dne: 1. 3. 2022



Jakub Matys (jednatel)

Příloha č. 1
Organizační struktura společnosti

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI
AZELIS CZECH REPUBLIC S.R.O.**

v souladu s ustanovením § 82, zákona č. 90/2012 Sb.,
o obchodních korporacích v platném znění

Za účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

Vedení společnosti Azelis Czech Republic s.r.o. vydalo v souladu s § 82, zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích zprávu o vztazích společnosti Azelis Czech Republic s.r.o. se sídlem na adrese Evropská 2590/33C, Praha 6, jako osobou ovládanou, a společností Azelis S.A., jako osobou ovládající a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (dále i propojené osoby).

I. Ovládaná osoba

Azelis Czech Republic s.r.o. se sídlem na adrese Evropská 2590/33C, Praha 6, IČ: 256 37 371, zaregistrovaná dne 12. ledna 1998 v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka č. 56923.

II. Úloha ovládané osoby

Skupina Azelis je předním celoevropským distributorem specializovaných chemikálií. Azelis Czech Republic, s.r.o. je operativní společnost a provádí distribuční činnost na území České republiky.

III. Ovládající osoba (dále i propojená osoba)

Přímo ovládající osoba:

Azelis CEE Holding a.s., Evropská 2590/33C, Praha 6, Česká republika – 100% vlastník ovládané osoby

Nepřímo ovládající osoba:

Azelis S.A., Luxembourg, Rue Sainte Zithe 9, PSČ L – 2763, Lucemburské velkovévodství – 100% vlastník přímo ovládající osoby

IV. Způsob a prostředky ovládní

V průběhu účetního období byla Azelis Czech Republic s.r.o. ovládána společností Azelis S.A., prostřednictvím společnosti Azelis CEE Holding a.s. (jež je jediným společníkem společnosti Azelis Czech Republic s.r.o.).

V. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Struktura vztahů je uvedena v příloze č.1.

VI. Přehled významných jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby, pokud se týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu

V průběhu účetního období nebyla na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob učiněna žádná taková jednání, s výjimkou oblasti společné obchodní politiky v rámci skupiny.

VII. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Azelis S.A.: Smlouva o půjčce ze dne 14.12.2018.

Azelis Corporate Services N.V, Azelis Finance NV, Azelis Group NV ze dne 7.12.2021.: Smlouva o poskytování služeb v oblasti obchodního vedení, logistiky, komunikace a public relations, finančního řízení a správy peněz, řízení lidských zdrojů, řízení kvality a bezpečnosti, marketingu, IT a práva používat společných technologií a nástrojů implementovaných ve skupině Azelis, daňové poradenství a treasury a ostatní služby vedení společnosti (“GROUP SERVICES AGREEMENT”).

Azelis Corporate Services N.V.: Smlouva „Sublease Agreement“ (dále jen: smlouva o pronájmu) z 11. března 2013. Předmětem smlouvy je poskytování služeb administrativní podpory v rámci Skupiny Azelis, zajištění přístupu ke stanoveným technickým a IT zdrojům, zajištění koordinačních a řídicích činností mezi jinými pro jednotlivá tržní odvětví.

Azelis Slovakia s.r.o.: „Service agreement“ z 1.10.2012. Předmětem smlouvy je poskytování poradenství v oblasti obchodování s chemickými výrobky.

Azelis S.A.: Smlouva o hedgingových službách z 28.9.2012. Předmětem smlouvy je poskytování hedgingových služeb ze strany Azelis SA pro Azelis CR.

Azelis S.A. : Smlouva „Trademark Licence Agreement“ z 30.9.2019. Předmětem smlouvy je udělení souhlasu k používání značky Azelis pro obchodní a marketingové účely.

Zástavní smlouva

Podíl společníka Azelis CEE Holding a.s. je na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva k podílu uzavřené dne 29. června 2018 mezi společnostmi Azelis CEE Holding a.s. jakožto zástavcem a společností ING Belgium SA/NV, úvěrovou institucí založenou podle právního řádu Belgie, se sídlem Marnixlaan 24, 1000 Brusel, Belgie, zapsanou pod číslem společnosti 0403.200.393, jakožto zástavním věřitelem (dále jen Zástavní smlouva) zastaven ve prospěch společnosti ING Belgium SA/NV k zajištění Zajištěných dluhů (jak jsou definovány v Zástavní smlouvě). V Zástavní smlouvě bylo dále sjednáno, že bez písemného souhlasu zástavního věřitele nesmí zástavce zřídit k obchodnímu podílu žádné zástavní právo, jiné věcné právo ani jiné zatížení, nejsou-li tyto zřizovány ve prospěch

zástavního věřitele. Obchodní podíl smí být postoupen na jiného či zcizen jiným způsobem výhradně s omezeními stanovenými ve Smlouvě o úvěru (jak je definována v Zástavní smlouvě). Bližší podmínky jsou ujednány v Zástavní smlouvě.

VIII. Ostatní

Ovládané osobě nevznikla z poskytnutých či přijatých plnění, smluv, ostatních právních úkonů, jiných opatření nebo z jiných přijatých nebo poskytnutých plnění žádná újma.

IX. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Skupina Azelis působí ve více než 33 zemích na území Evropy, Asie, Austrálie a Severní Ameriky. Ovládaná osoba čerpá výhody plynoucí ze široké odborné základny skupiny pro různá odvětví svého působení.

Dále je ovládaná osoba podporována skupinou v oblasti řízení, obchodního vedení, logistiky, komunikace a public relations, finančního řízení a správy peněz, řízení lidských zdrojů, řízení kvality a bezpečnosti, marketingu, IT a práva používat společných technologií a nástrojů implementovaných ve skupině Azelis.

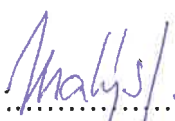
Financování ze skupiny dovoluje ovládané osobě rozvíjet kontinuálně svoji činnost na území České republiky.

Výhody plynoucí pro ovládanou osobu ze vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou převládají nad nevýhodami a ke dni sestavení této zprávy nebyla známa žádná rizika vyplývající z těchto vztahů pro ovládanou osobu.

X. Závěrečné prohlášení

Zpráva byla připravena vedením ovládané osoby (Azelis Czech Republic s.r.o.). Vzhledem ke svým povinnostem vyplývajícím ze zákona vydá ovládaná osoba výroční zprávu, jejíž nedílnou součástí bude zpráva o vztazích společnosti.

V Praze, dne 1. března 2022


.....
Jakub Matýs
jednatel



Azelis Group Structure (2)

(Status February 17, 2022)



(*) See Slide 3
 (**) See Slide 4

100 % All companies, except:
 90 % Azelis Deutschland Kosmetik GmbH (Germany)
 50 % Chemlog S.A.S. (France)
 32.67 % Dioma Sarl (Morocco)
 90 % Umongo Petroleum (Pty) Ltd (South Africa)

- Holding entity
- Operating entity
- Dormant entity
- Liquidation/ deregistration in progress

Zpráva nezávislého auditora

Jedinému společníkovi Azelis Czech Republic s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Azelis Czech Republic s.r.o., se sídlem Evropská 2590/33c, Dejvice, Praha, identifikační číslo 25637371, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Azelis Czech Republic s.r.o. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, v souladu s českými účetními předpisy.

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

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatelé společnosti Azelis Czech Republic s.r.o.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto

informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů společnosti Azelis Czech Republic s.r.o. za účetní závěrku

Jednatelé společnosti Azelis Czech Republic s.r.o. odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti Azelis Czech Republic s.r.o. povinni posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatele společnosti Azelis Czech Republic s.r.o. uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

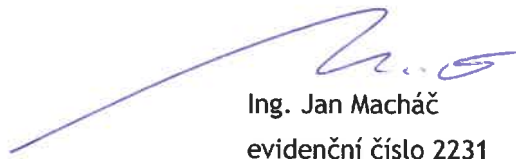
Naší povinností je informovat jednatele společnosti Azelis Czech Republic s.r.o. mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 1. 3. 2022

Auditorská společnost:


BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:


Ing. Jan Macháč
evidenční číslo 2231