

# Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

Příjemce zprávy:	Jediný společník společnosti <b>ČEMAT trading, spol s r.o.</b> , Čs. armády 184, Pudlov, 735 51 Bohumín
Obchodní jméno ověřované účetní jednotky:	<b>ČEMAT trading, spol. s r.o.</b> IČ: 25379470, DIČ: CZ25379470
Právní forma	Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání	opravy ostatních dopravních prostředků, výroba ostatních dopravních prostředků, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, zprostředkovatelská činnost
Číslo smlouvy:	AUD 0318
Předmět ověření	účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2018, výroční zpráva za rok 2018
Přílohy:	Rozvaha k 31.12.2018, Výkaz zisku a ztráty za rok 2018, Příloha k účetní závěrce, Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2018, přehled o peněžních tocích k 31.12.2018, Výroční zpráva za rok 2018 obsahující zprávu o vztazích
Počet listů příloh:	17 - všechny jsou autorizovány auditorem
Rozdělovník:	2x příjemce zprávy 1x auditor
Zprávu vyhotobil a předkládá:	<b>Ing. Alena Babušková, auditor č. oprávnění KA ČR 1796</b> Úvozní 797, 735 31 Bohumín IČ: 12136557; DIČ: CZ5853161633
Místo a datum:	Bohumín , 25. června 2019

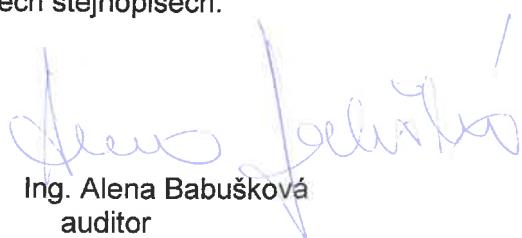
## **Úvod**

Na základě uzavřené smlouvy č. AUD 0318 o ověření roční účetní závěrky a výroční zprávy jsem provedla ověření přiložené účetní závěrky a výroční zprávy obchodní společnosti **ČEMAT trading, spol. s r.o. za rok 2018**, sestavené k rozvahovému dni 31.12.2018, a to v rozsahu podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky

Provedení ověření účetní závěrky je účelově zaměřeno na uplatnění zákonů, vyhlášek a pokynů platných v účetním období 2018 zejména zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 500/2002 Sb., v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

Zpráva o výsledcích ověření účetní závěrky a výrok auditora byly projednány s jednatelem **Bc. Michalem Džupinem - jednatelem**. Jednatel bere na vědomí, že provedený audit účetní závěrky nezbavuje účetní jednotku odpovědnosti za správnost vykázaných hospodářských výsledků. Statutární orgán účetní jednotky plně zodpovídá za důsledky, které vyplynou z jiných kontrol.

Auditorská zpráva a výrok auditora byly vyhotoveny ve třech stejnopisech.



Ing. Alena Babušková  
auditor

V Bohumíně dne 25. června 2019



## ***Výrok auditora***

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti **ČEMAT trading, spol. s r.o.** (dále také „Společnost“) za období roku 2018 sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2018, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2018, přílohy k této účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv obchodní společnosti ČEMAT trading, spol. s r.o. k 31. prosinci 2018 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící k 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.**

## ***Základ pro výrok***

Audit jsem provedla 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. Má 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.



## ***Ostatní informace***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Výrok auditora k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu 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 jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o obchodní společnosti ČEMAT trading, spol. s r.o., k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

**V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích  
zádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.**



## ***Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

## ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující 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 vznikat 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnut a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontro-



- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdu k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé 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.

Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.



Ing. Alena Babušková  
auditor číslo oprávnění KA ČR 1796

V Bohumíně dne 25 .června 2019

## **Přílohy**

1. Rozvaha k 31.12.2018
2. Výkaz zisku a ztráty za rok končící k 31.12.2018
3. Příloha k účetní závěrce
4. Přehled o peněžních tocích k 31.12.2018
5. Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2018
6. Výroční zpráva za rok 2018
7. Zpráva o vztazích za rok 2018



Zpracováno v souladu s  
vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve  
znění pozdějších předpisů

**ROZVAHA  
(BILANCE)**  
**ke dni 31. prosince 2018**

(v celých tisících Kč)

IČ

25379470

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**ČEMAT trading, spol. s  
r.o.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Čs.armády 184  
Bohumín, Pudlov  
73551

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)</b>	001	150 433	-29 486	120 947	104 230
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003	40 365	-27 134	13 231	12 751
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)</b>	004	894	-894	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	894	-894	0	0
2.1	Software	007	894	-894	0	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)</b>	014	39 471	-26 240	13 231	12 751
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	37 815	-26 240	11 575	6 341
3	Oceňovací rozdíl k nabýtému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvěřata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	1 656	0	1 656	6 410
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 656	0	1 656	6 410
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zárukýky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zárukýky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zárukýky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)</b>	037	109 023	-2 352	106 671	90 241
C. I.	<b>Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>	038	40 486	-1 168	39 318	33 205
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041	40 486	-1 168	39 318	33 205
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	40 486	-1 168	39 318	33 205
4	Mladá a ostatní zvěřata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	<b>Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)</b>	046	52 865	-1 184	51 681	43 920
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	9 173	0	9 173	9 183
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0



1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	9 173	0	9 173	9 183
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	173	0	173	183
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	9 000	0	9 000	9 000
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	43 692	-1 184	42 508	34 737
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	41 329	-1 184	40 145	32 834
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	2 363	0	2 363	1 903
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	245
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 181	0	2 181	126
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	182	0	182	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	0	0	0	1 532
C. II. 3	Časové rozlišení aktiv (ř. 69 až 71)	068	0	0	0	0
3.1	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3.2	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3.3	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)	072	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 76 +77)	075	15 672	0	15 672	13 116
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	219	0	219	288
2	Peněžní prostředky na účtech	077	15 453	0	15 453	12 828
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)	078	1 045	0	1 045	1 238
D. 1	Náklady příštích období	079	1 045	0	1 045	1 238
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	0	0	0	0



označ	PASIVA	řád	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)</b>	082	<b>120 947</b>	<b>104 230</b>
A.	Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)	083	<b>75 299</b>	<b>66 388</b>
A. I.	Základní kapitál (ř. 85 až 87)	084	<b>100</b>	<b>100</b>
1	Základní kapitál	085	100	100
2	Vlastní podíly (-)	086	0	0
3	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)</b>	088	<b>0</b>	<b>0</b>
A. II. 1	Ážio	089	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 91 až 95)	090	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0
2.2	Ocenňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
2.3	Ocenňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)</b>	096	<b>11 836</b>	<b>8 094</b>
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	10	10
2	Statutární a ostatní fondy	098	11 826	8 084
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)</b>	099	<b>50 952</b>	<b>49 081</b>
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhraněná ztráta minulých let (+/-)	100	51 244	49 373
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	-292	-292
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	102	<b>12 411</b>	<b>9 113</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	103	0	0
B. + C.	<b>Cizí zdroje (ř. 105 + 110)</b>	104	<b>45 643</b>	<b>37 246</b>
B.	<b>Rezervy (ř. 106 až 109)</b>	105	<b>0</b>	<b>0</b>
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2	Rezerva na daň z příjmu	107	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4	Ostatní rezervy	109	0	0
C.	<b>Závazky (ř. 111 + 126 + 144)</b>	110	<b>45 643</b>	<b>37 246</b>
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)	111	<b>11 546</b>	<b>13 538</b>
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	8 000	8 000
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	117	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	118	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	2 000	2 000
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odořený daňový závazek	121	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	<b>1 546</b>	<b>3 538</b>
9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	124	0	1 076
9.3	Jiné závazky	125	<b>1 546</b>	<b>2 462</b>
C. II.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)</b>	126	<b>34 097</b>	<b>23 708</b>
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	129	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	130	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	131	2	48
4	Závazky z obchodních vztahů	132	25 602	18 364
5	Krátkodobé směnky k úhradě	133	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	135	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 137 až 143)	136	<b>8 493</b>	<b>5 296</b>
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	1 810	1 526
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 419	1 197
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	3 705	2 484
8.6	Dohadné účty pasivní	142	1 509	46
8.7	Jiné závazky	143	50	43
C. III.	<b>Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)</b>	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	0
2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	<b>Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)</b>	147	<b>5</b>	<b>596</b>
D. 1	Výdaje příštích období	148	88	596
2	Výnosy příštích období	149	-83	0



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2018

(v celých tisících Kč)

### DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

25379470

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**ČEMAT trading, spol. s r.o.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Čs.armády 184  
Bohumín, Pudlov  
73551

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	<b>Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb</b>	01	<b>14 488</b>	<b>10 765</b>
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	<b>237 887</b>	<b>212 107</b>
A.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>	03	<b>199 792</b>	<b>177 485</b>
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	173 707	153 924
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 716	5 328
3.	Služby	06	20 369	18 233
B.	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	07	<b>0</b>	<b>0</b>
C.	<b>Aktivace (-)</b>	08	<b>0</b>	<b>0</b>
D.	<b>Oсобní náklady (ř. 10 + 11)</b>	09	<b>36 046</b>	<b>32 238</b>
1.	Mzdové náklady	10	26 482	23 606
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	9 564	8 632
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 917	7 932
2. 2	Ostatní náklady	13	647	700
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>	14	<b>4 895</b>	<b>4 894</b>
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	5 011	4 018
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	5 011	4 018
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-223	1 061
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	107	-185
III.	<b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>	20	<b>6 179</b>	<b>5 102</b>
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	5 685	4 598
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	494	504
F.	<b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>	24	<b>2 397</b>	<b>1 870</b>
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 376	993
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	223	202
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	798	675
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)</b>	30	<b>15 424</b>	<b>11 507</b>
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)</b>	31	<b>0</b>	<b>0</b>
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	34	<b>0</b>	<b>0</b>
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)</b>	35	<b>0</b>	<b>0</b>
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	38	<b>0</b>	<b>0</b>
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)</b>	39	<b>337</b>	<b>318</b>
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	337	318
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	42	<b>0</b>	<b>0</b>
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)</b>	43	<b>276</b>	<b>195</b>
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	276	195
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46	<b>718</b>	<b>807</b>
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	<b>908</b>	<b>842</b>
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)</b>	48	-129	88
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)</b>	49	<b>15 295</b>	<b>11 595</b>
L.	<b>Daň z příjmů (ř. 51 + 52)</b>	50	<b>2 884</b>	<b>2 482</b>
1.	Daň z příjmů splatná	51	2 884	2 482
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)</b>	53	<b>12 411</b>	<b>9 113</b>
M.	<b>Převod podílu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)</b>	54	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)</b>	55	<b>12 411</b>	<b>9 113</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	56	<b>259 609</b>	<b>229 119</b>





ČEMAT trading, spol. s r.o.  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

## Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2018

Příloha je zpracována zpracována v souladu s § 3 vyhlášky 500/2002 Sb., ve znění vyhlášky č. 441/2017 Sb., kterým se stanoví rozsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.  
Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2018 a končící dnem 31. prosince 2018.





ČEMAT trading, spol. s r.o.  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

## **Obsah přílohy**

### **1. Obecné údaje**

- 1.1. Charakteristika a hlavní aktivity
- 1.2. Podíly a vklady v jiných účetních jednotkách
- 1.3. Informace o zaměstnancích a mzdových nákladech
- 1.4. Půjčky, úvěry, zajištění a ostatní plnění členům statutárních, dozorčích a jiných řídících orgánů
- 1.5. Organizační struktura

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

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována ve smyslu zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a zákonného opatření Senátu č. 344/2013 Sb., částka 134 a vyhláška 500 ve znění č. 293/2014

#### **2.1. Způsob ocenění majetku**

- 2.1.1. Zásoby
- 2.1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku nakupovaného a vytvořeného vlastní činností
- 2.1.3. Ocenění cenných papírů a podílů
- 2.1.4. Ocenění příchovků a přírůstků zvířat
- 2.1.5. Ocenění pohledávek a závazků, peněžních prostředků, cenin

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

- 2.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
- 2.4. Opravné položky k majetku
- 2.5. Opravné položky k pohledávkám
- 2.6. Odepisování
- 2.7. Přepočet údajů v cizí měně na českou měnu
- 2.8. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

### **3. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát**

#### **3.1. Významné položky v rozvaze**

- 3.1.1. Doměrky splatné daně za minulá období
- 3.1.2. Odložená daňová pohledávka, závazek
- 3.1.3. Rezervy, dlouhodobé bankovní úvěry, provozní a investiční dotace
- 3.1.4. Hmotný majetek – významné přírůstky a úbytky
- 3.1.5. Dotace na provozní účely

#### **3.2. Pohledávky a závazky**

- 3.2.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
- 3.2.2. Závazky po lhůtě splatnosti
- 3.2.3. Pronajatý majetek
- 3.2.4. Pohledávky a závazky zatížené zástavním právem
- 3.2.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
- 3.2.6. Ostatní významný majetek neuvedený v rozvaze



ČEMAT trading, spol. s r.o.  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

3.2.7. Události po rozvahovém dni do okamžiku sestavení účetní závěrky

3.2.8. Úvěry, rozpis bankovních úvěrů včetně úrokových sazob a popis zajištění úvěrů

3.3. Vlastní kapitál

3.4. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

3.5. Údaje dle § 39 odst. 11 vyhlášky č. 500/2002 Sb.,

3.6. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

3.7. Potencionální závazky

#### 4. Informace o celkových nákladech auditorské společnosti za účetní období

4.1. povinný audit účetní závěrky





ČEMAT trading, spol. s r.o.  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

## 1. Obecné údaje

### 1.1. Charakteristika a hlavní aktivity

#### Vznik a charakteristika

ČEMAT trading, spol. s r. o. vznikla 13. srpna 1997 zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, vložka C 16875. Předmětem podnikání společnosti jsou opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Sídlo: Čs. armády 184,  
735 51 Bohumín Pudlov

IČO: 253 79 470

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

Jméno právnické, fyzické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	Minulé účetní období
Msc.Bc.Michaela Černá, BA (Hons)	Amelinova 1265, 735 53 Dolní Lutyně	Podíl: 100% 100	Podíl: 100% 100

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

Jméno právnické, fyzické osoby	Bydliště, sídlo	Funkce	Vznik
Bc. Michal Džupin	Horní Bludovice 757, 739 37	jednatel	01.01.2015

### 1.2. Podíly a vklady v jiných účetních jednotkách

Účetní jednotka nevykazuje k rozvahovému dni 31.12.2018 ve svých aktivech podíly, vklady a jiné majetkové účasti v jiných účetních jednotkách.

Účetní jednotka k rozvahovému dni neuzavřela žádné dohody mezi společníky, ani ovládací smlouvy.

### 1.3. Informace o zaměstnancích a mzdových nákladech

	Zaměstnanci	Z toho řídící pracovníci	Zaměstnanci	Z toho řídící pracovníci
	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
<b>Průměrný přepočtený počet zaměstnanců</b>	46	1	44,50	1
<b>Mzdové náklady</b>	26 482		23 606	
<b>Náklady na sociální zabezpečení</b>	8 917		7 932	
<b>Sociální náklady</b>	646		506	

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či státním institucím.

### 1.4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění (§39/4)

V daném účetním období nebylo poskytnuto členům statutárního orgánu žádné peněžní plnění, jako např. půjčky, úvěry, záruky. Řídícímu orgánu byl poskytnut příspěvek na penzijní připojištění.

## 2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění zákona č. 377/2015 Sb., a v souladu s ustanoveními vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění vyhlášky č. 441/2017 Sb., a Českými účetními standardy č. 001 - 023.

Účtový rozvrh, hlavní použité souvztažnosti, jakož i hlavní kniha, deník, výpisu ze syntetických i analytických účtů jsou založeny v účetní dokumentaci, popř. uchovány v elektronické podobě.

Jednotlivé účetní operace byly klasifikovány dle obecně platných předpisů a poté dle interních směrnic a interních zvyklostí pro vedení účetnictví firmy.

Účetnictví je zpracováváno interně vlastními zaměstnanci i externími pracovníky. Pro vedení účetnictví firma používá ekonomický informační systém ABRA G3 od společnosti: ABRA Software a.s., Jeremiášova 1422/7b, 155 00 Praha 13.

Jednotlivé rozvahové účty majetku a závazků byly řádně zinventarizovány v souladu s platnými zákony. Majetek a závazky mimo rozvahové a podrozvahové účty nebyly zjištěny. Výsledky inventarizačních prací jsou uvedeny v jednotlivých inventarizačních zápisech

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.





ČEMAT trading, spol. s r.o.  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

## 2.1. Způsob ocenění majetku

### 2.1.1. Zásoby

#### Ocenění zásob

Zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách.

#### Vedlejší náklady při pořízení zboží

Náklady související s pořízením zboží na sklad především doprava zboží, clo, celní poplatky účetní jednotka účtuje přes účet pořízení zboží tj. 131 s analytikou (001). Tyto náklady se stávají součástí ceny pořízení zboží.

#### Účtování zásob

Zásoby jsou účtovány jako pořízení zboží na sklad.

Společnost vytvořila opravnou položku na pomalu obrátkové zásoby v celkové výši 1 168 tis. Kč.

### 2.1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nakupovaného a vytvořeného vlastní činností

Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován pořizovacími cenami.

Dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován pořizovacími cenami.

Dlouhodobý majetek, vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady.

### 2.1.3. Ocenění cenných papírů a podílů

V daném účetním období firma nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti

### 2.1.4. Ocenění příchovků a přírůstků zvířat

V daném účetním období firma majetek tohoto druhu nevlastnila.

### 2.1.5. Ocenění pohledávek a závazků, peněžních prostředků a cenin

Pohledávky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou.

Závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

Peněžní prostředky a ceniny jsou oceňovány jejich jmenovitými hodnotami.

## 2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

V daném účetním období nevznikl titul pro ocenění reprodukční pořizovací cenou.

## 2.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

V daném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

## 2.4. Opravné položky k majetku

V daném účetním období nebyly tvořeny opravné položky k majetku.

## 2.5. Opravné položky k majetku a zásobám

Účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti ve výši dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Dále tvoří účetní opravné položky k pohledávkám po splatnosti. Účetní jednotka tvoří opravné položky k pomaluobrátkovým zásobám.

Zůstatek k 31.12.2018

- Opravné položky k pohledávkám zákonné: 675 tis. Kč
- Opravné položky k pohledávkám účetní: 508 tis. Kč
- Opravné položky k zásobám zboží: 1.168 tis. Kč

Nezaplatené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost netvoří opravné položky ke spřízněným osobám.

## 2.6. Odpisování

Odpisový plán účetní jednotky stanoví sazby dlouhodobého hmotného majetku ve výši sazeb dle zákona č. 586/92 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 000,- Kč je časově rozlišován na dva roky, nákladová položka na analytický účet k syntetickému účtu 501- nákup mat. přímo do užívání, položka časového rozlišení na analytický účet 381 – náklady příštích období. Majetek do 5 000,- je účtován přímo do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 000,- Kč je odipesován do nákladů v souladu s ustanovením zákona v souladu s § 24 zákona o účetnictví a § 28 zákona o daních z příjmů. Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 000,- je odipesován jednorázově do nákladů na analytický účet k syntetickému účtu 518 - služby.





ČEMAT trading, spol. s r.o.  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

#### **Daňové odpisy**

Použita metoda: odpisování podle jednotlivého majetku zrychlené, účetní odpisy jsou shodné s daňovými.

### **2.7. Přepočet údajů v cizí měně na českou měnu**

Při přepočtu účetních údajů v cizí měně na českou měnu používá účetní jednotka v průběhu účetního období aktuální kurzy ČNB, platné v okamžiku uskutečnění účetního případu.

Při přepočtu majetku a závazků k rozvahovému dni 31. 12. 2018 byl použit kurz ČNB platný k tomuto dni.

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

V daném účetním období nebylo použito ocenění reálnou hodnotou.

## **3. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty**

### **3.1. Významné položky v rozvaze**

#### **3.1.1. Doměrky splatné daně za minulá období**

V daném účetním období nebyla dodatečně vyměřena daň za minulá období.

#### **3.1.2. Odložená daňová pohledávka, závazek**

V daném účetním období nevznikl titul pro účtování o odložené dani.

#### **3.1.3. Rezervy, dlouhodobé bankovní úvěry, provozní a investiční dotace**

V daném účetním období nebyly tvořeny rezervy.

V daném účetním období nebyly přijaty bankovní úvěry.

### 3.1.4. Nárůst hmotného majetku

**Pořizovací cena:**

	<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>Stav k 31.12.2018</b>
<b>Samostatné hmotné movité věci a soubory</b>	29 207	37 815
<b>Software</b>	894	894

**Oprávky:**

	<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>Stav k 31.12.2018</b>
<b>Samostatné hmotné movité v soubory</b>	22 866	26 240
<b>Software</b>	894	894

### 3.1.5. Dotace na provozní účely

Byla čerpána dotace z dotačního projektu „Rozšíření technologického vybavení“, OPPIK – Technologie III. Výzva a OPPIK – Technologie IV výzva.

## 3.2. Pohledávky a závazky

### 3.2.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

<b>Počet dnů</b>	<b>Sledované období</b>		<b>Minulé období</b>	
	<b>Z obchodního styku</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Z obchodního styku</b>	<b>Ostatní</b>
<b>Do 30</b>	8 854	-	7 293	-
<b>31 – 90</b>	1 073	-	1 345	-
<b>91 – 180</b>	251	-	0	-
<b>181 – 360</b>	-15	-	0	-
<b>360 a více</b>	754	-	1 013	-

### 3.2.2. Závazky po lhůtě splatnosti

<b>Počet dnů</b>	<b>Sledované období</b>		<b>Minulé období</b>	
	<b>Z obchodního styku</b>	<b>Ostatní</b>	<b>Z obchodního styku</b>	<b>Ostatní</b>
<b>Do 30</b>	9 616	-	3 519	-
<b>31 – 90</b>	927	-	4 843	-
<b>91 – 180</b>	1	-	-10	-
<b>181 – 360</b>	1	-	88	-
<b>360 a více</b>	0	-	-67	-





ČEMAT trading, spol. s r.o.  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

### 3.2.3. Pronajatý majetek

V daném účetním období společnost pronajímala přídavná zařízení na vysokozdvížné vozíky, měsíčně fakturovala nájemci nájem dle smlouvy.

### 3.2.4. Pohledávky a závazky zatížené zástavním a zajišťovacím právem

Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

	Sledované období	Minulé období
Pohledávky kryté zástavním právem	8 000	8 000
Závazky kryté zástavním právem	-	-
Další sledované závazky (peněžní i nepeněžní)	-	-

### 3.2.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

V daném účetním období měla účetní jednotka v nájmu osobní automobily a nákladní automobily pořizované formou finančního leasingu.

### 3.2.6. Ostatní významný majetek neuvedený v rozvaze

V daném účetním období vlastnila účetní jednotka drobný hmotný majetek vedený v operativní evidenci ve výši 9 509 tis. Kč.

### 3.2.7. Události po rozvahovém dni do okamžiku sestavení účetní závěrky

V období od rozvahového dne do okamžiku sestavení účetní závěrky nenastaly žádné události, které by měly významný vliv na stav majetku a závazků účetní jednotky k rozvahovému dni.

### 3.2.8. Rozpis bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popis zajištění úvěru

V roce 2012 byl poskytnut Komerční bankou a.s. revolvingový úvěr do výše limitu 10 mil Kč. Společnost čerpala na základě Rámcové smlouvy o zástavě pohledávek úvěr ve výši 8 mil Kč. Strany sjednali pohyblivou úrokovou sazbu 1M PRIBOR + pevnou odchylku ve výši 1,2 % p.a. z jistiny Úvěru. V roce 2014 byl poskytnut Československou obchodní bankou a.s. kontokorentní úvěr do výše úvěrového limitu 10 mil Kč. V roce 2018 čerpala společnost tento úvěr průběžně dle potřeby a ke konci rozvahového dne byl tento úvěr ve výši čerpání 0.

Úvěr je úročen ze sazby PRIBOR 7-denní a marže v pevné výši 1 % p.a.

V roce 2017 byla poskytnuta půjčka fyzické osobě ve výši 1 500 tis. Kč, účetní jednotka vedla tuto půjčku odděleně na syntetickém účtu 378 s anal. 005, ke konci rozvahového dne byla půjčka včetně úroků již uhrazena.



**ČEMAT trading, spol. s r.o.**  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

### 3.3. Vlastní kapitál

	K 31.12.2018	K 01.01.2018
Základní kapitál	100	100
Zákonný rezervní fond	10	10
Ostatní kapitálové fondy	-	-
Fondy ze zisku	11 826	8 084
Nerozdělený HV minulých let	50 952	58 194
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	12 411	-
Celkem	75 299	66 388

### 3.4. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

	Sledované období	Minulé období
Tržby z prodeje služeb	14 488	10 785
Tržby z prodeje zboží	237 887	212 107
Tržby z prodeje majetku	5 685	4 598
Tržby ostatní	1 549	1 629
CELKEM:	259 609	229 119

### 3.5. Údaje dle § 39 odst. 11 vyhlášky č. 500/2002

#### K § 4

Uspořádání položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty je zvoleno dle přílohy č. 1 a 2 Vyhlášky.

Příloha je sestavena v plném rozsahu.

Položky rozvahy a položky výkazu zisku a ztráty v nulové výši v minulém i běžném období jsou uvedeny ve výkazech bez hodnoty.

#### K § 40, 41, 43

V daném účetním období účetní jednotka má povinnost sestavit přehled o peněžních tocích.

### 3.6. Informace o transakcích, které účetní jednotka uzavřela se spřízněnými stranami

Transakce se spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných obchodních podmínek a ceny obvyklé.

### 3.7. Potencionální závazky

Vedení společnosti si není vědomo žádných potencionálních závazků společnosti k 31.12.2018.





ČEMAT trading, spol. s r.o.  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

## 4. Informace o celkových nákladech auditorské společnosti za účetní období

### 4.1. Povinný audit účetní závěrky

Účetní jednotka má ze zákona povinný audit roční účetní závěrky a výroční zprávy. Celkové náklady za povinný audit dle smlouvy činí 49 990,- Kč bez DPH.

V Bohumíně, 25. června 2019

Sestavil: Naděžda Postrzedníková

Bc. Michal Džupin  
jednatel

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCích**  
**(výkaz cash-flow)**  
**ke dni 31. prosince 2018**  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**ČEMAT trading, spol.  
s r.o.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Čs.armády 184  
Bohumín, Pudlov  
73551

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	13 116	8 538
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	15 295	11 595
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	641	290
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabitému majetku	5 011	4 018
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-4 309	-3 605
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyučtované nákladové úroky s vyjmkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyučtované výnosové úroky	-61	-123
A. 1 6	Připadné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	15 936	11 885
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 883	1 870
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-7 568	-1 413
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasív	9 798	3 283
A. 2 3	Změna stavu zásob	-6 113	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	12 053	13 755
A. 3	Vyplacené úroky s vyjmkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-276	-195
A. 4	Přijaté úroky	337	318
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a domérky daně za minulá období	-2 884	-2 482
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	0
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	9 230	11 396
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1	Výdaje spojené s nabýtím stálých aktiv	-5 491	-9 563
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 309	3 607
B. 3	Zápojžky a úvěry sprízněným osobám	0	0
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	-1 182	-5 956
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-1 992	-862
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-3 500	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodu zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jméně společníkům	0	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacene daně	-3 500	0
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	-5 492	-862
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	2 556	4 578
R.	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	15 672	13 116



Zpracováno v souladu s  
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO  
KAPITÁLU**  
**ke dni 31. prosince 2018**

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**ČEMAT trading, spol. s r.o.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

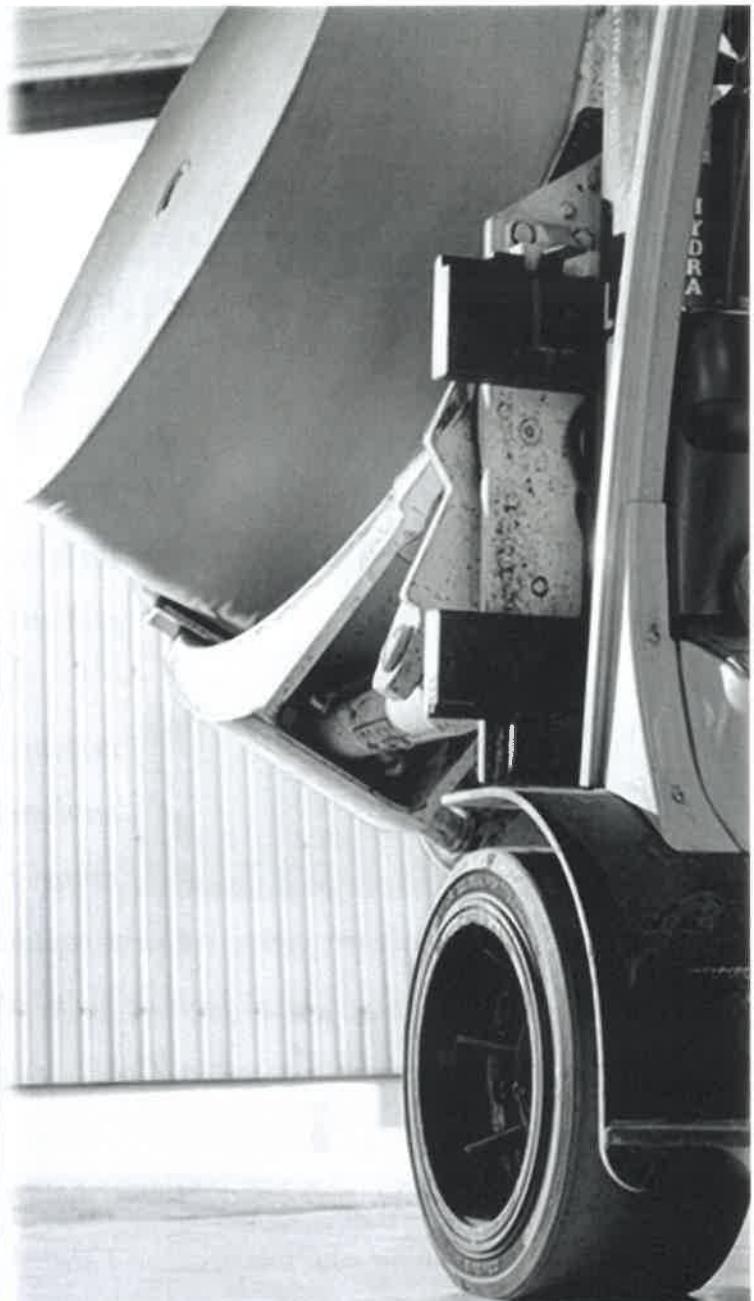
Čs.armády 184

Bohumín, Pudlov

73551

		<b>Počáteční zůstatek</b>	<b>Zvýšení</b>	<b>Snížení</b>	<b>Konečný zůstatek</b>
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	100	0	0	100
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	100	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	100
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	10	0	0	10
G.	Ostatní fondy ze zisku	8 084	3 742	0	11 826
H.	Kapitálové fondy	0	0	0	0
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského	0	0	0	0
J.	Zisk/ztráta minulých účetních období	58 194	0	7 242	50 952
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	12 411	XX	12 411
*	Celkem	<b>66 388</b>	<b>16 153</b>	<b>7 242</b>	<b>75 299</b>





**Výroční zpráva za rok 2018**  
**ČEMAT trading, spol. s r.o.**

# **ÚVODNÍ SLOVO**

## *jednatele společnosti*



*Vážení klienti a příznivci,*

*jak si naše společnost vedla v uplynulém hospodářském roce a jak se výsledku dopracovala, se můžete sami přesvědčit v následujícím textu a také v druhé polovině tohoto dokumentu.*

*Pokud mám zhodnotit uplynulých dvanáct měsíců, vidím zejména nasazení našich zaměstnanců a spolupracovníků dostát našim závazkům a jsem rád, že mnozí z nich přidávají k popisu své práce i něco navíc.*

*Zejména v době, kdy trh práce v České republice vykazuje téměř nulovou nezaměstnanost, se nám daří udržet kolegy, kteří jsou ve svém oboru skutečnými odborníky. I to nám umožňuje být vnímáni jako spolehlivý partner nejvýznamnějších firem v oblasti logistiky i manipulační a stavební techniky.*

*Rok 2018 byl pro nás dalším úspěšným rokem, který se nesl především v duchu opětného navyšování objemu prodeje i služeb. Jinými slovy, mohu s uspokojením potvrdit, že úsilí a skvělá práce odváděná po celý rok 2018 v obou odděleních, jak prodejném, tak servisním, umožnila ČEMATU trading dosáhnout potřebného růstu a plánovaných výsledků.*

*Po vcelku úspěšném roce 2017 a velmi pozitivní ekonomické situaci na trhu jsme s pohledem na zkušenosti a aktuální potenciál firmy posunuli plánované cíle opět o pár procent výše. Soustředěnost byla také jako v předešlých letech upřena nejen na obchodní aktivity společnosti, ale také hlavně na doplnění a rozvoj servisních služeb, které čím dál více promlouvají do celkového výsledku firmy a hlavně ovlivňují úspěšnost prodeje některých vybraných produktů, které na český trh dodáváme. Navýšili jsme skladové možnosti, které díky navýšeným prodejům a nutnosti mít zboží připraveno pro zákazníky téměř na počkání, bylo již nedostačující.*

*Vzhledem k tomu, že firma využívá po všech směrech 100%ně svých zdrojů, dokáže svým vystupováním a plánovanými aktivitami velmi dobře ovlivnit výsledek a hlavně spokojenosť své klientely. Proto je velice nutné, aby s měnícími se trendy na trhu a potřebou*

*odborných servisních úkonů a montáží se doplňovala i nabídka služeb a byla zákazníkům dodána ve výborné kvalitě a v co nejkratším časovém úseku. I tohle kritérium je pro nás prioritou a díky velmi dobré provázanosti našich obchodníků a našich servisních mechaniků, jsme jako jedna z mála firem na trhu schopni poskytnout našim zákazníkům opravdu profesionální přístup od poradenství počínaje, přes nabídku produktů v adekvátní kvalitě dle potřeb zákazníka až po odbornou instalaci nebo servisní úkony výhradně s našimi produkty a našimi pracovníky. Tohle, za podpory vlastního marketingového oddělení stojí za úspěchem společnosti, jsme si toho velmi dobře vědomi a do budoucna nemáme v plánu něco měnit, spíše jen zdokonalovat.*

*Pokud bych se měl ohlédnout za rokem 2018 a alespoň v krátkosti vyhodnotit naše obchodní aktivity, mohu pouze konstatovat, že kromě produktu stavební pneumatiky, kde na trhu panuje vcelku silný konkurenční boj a spoustu zákazníků je stále orientována na cenově výhodnější produkty, se nám povedlo dosáhnout snad všech plánovaných cílů, kde prodeje rostly meziročně někde o procenta a někde i desítky procent. Dařilo se v produktech pro manipulační techniku, kde samozřejmě stěžejním produktem jsou pneumatiky pro VZV následovány přídavnými zařízeními na VZV ať už novými, second hand nebo pouze rental, polyuretanovými koly nebo např. vidlicemi. U přídavných zařízení celkově, jsme se opět vrátili k růstu a výsledek 2018 předčil i předešlé úspěšné roky 2015 a 2016. V roce 2017 jsme s výsledkem kolem přídavných zařízení nebyli zcela spokojeni a byli nuceni udělat malé úpravy, které nakonec vedli v roce 2018 opětovně k růstu a výborným prodejům.*

*V segmentu produktů pro stavební mechanizaci se nám také rok povedl a nebýt řekněme stagnace v prodeji stavebních pneumatik, hodnotili bychom hlavní produkty pouze v růstových ukazatelích. I přesto, že prodej stavebních pneumatik zůstal na podobných číslech jako v roce 2017, zaznamenali jsme navýšení výsledků v tomto segmentu zhruba o 20% , což hodnotíme jako velmi pozitivní výsledek. Do tohoto výsledku se dost pozitivně promítá např. úspěch prodeje OTR pneumatik, kde se nám daří plnit dlouhodobě nastavenou strategii a rok od roku se stáváme významnějším a vyhledávaným dodavatelem tohoto obutí na českém trhu.*

*Stabilita firmy je postavena na působnosti v několika tržních segmentech a importu produktů z celého světa, což je pro firmu velice důležité a výhodné, hlavně v momentech kdy se v určitém segmentu nedáří dosahovat plánovaných výsledků, a naopak v jiném se daří.*



*Jak je ale patrno z předešlého textu, podařilo se docílit plánovaných výsledků v segmentech obou a v celofiremním vyjádření to pak znamenalo navýšení obratu o 15%.*

*Z pohledu navýšování tržního podílu je velice obtížné v této ekonomicky velice výživné době tento faktor hodnotit, neboť mám za to, že podobných výsledků a navýšení dosahují také naši konkurenti. Jsou ale samozřejmě produkty, kde to s klidným srdcem můžeme potvrdit na 100%, zde jdeme v souladu s dlouhodobě nastavenými cíli a to je velice důležité pro další vývoj společnosti. Zcela jistě můžeme potvrdit, že jsme na trhu nijak neztráceli a vztahy se zákazníky si naopak ještě upevňovali. Meziročně jsme zaznamenali nárůst ve spolupráci s VIP klientelou, a samozřejmě přivítali také spoustu nových zákazníků, kteří si tak měli možnost vyzkoušet jak kvalitu dodávaných výrobků, tak i kvalitu nabízených služeb. I díky těmto všem výsledkům potvrdil ČEMAT trading atraktivitu pro své stávající dodavatele, ale i nové potenciální, kteří se o svou příležitost velice často uchází a mají o spolupráci eminentní zájem.*

*Vzhledem k úspěšnému růstu je firma stále nucena vylepšovat a rozšiřovat zázemí firmy, především pak to servisní a to se dělo i v loňském roce, kde jsme opět investovali do nového vybavení, servisních vozů a dalších skladových prostor. Nejtěžším úkolem spjatým s růstem firmy se v posledních letech stalo doplňování a rozšiřování personálu a i když se k nám v posledních dvanácti měsících několik osob přidalo, musím konstatovat, že s personálním obsazením celkově spokojen nejsem a i nadále se budeme snažit tento fakt změnit a doplnit náš tým o další profesionály, abychom se stali ještě rychlejší a lepší.*

*I v následujícím roce je firma připravena investovat nemalé peníze do inovací, rozšíření a zkvalitnění servisních služeb, a to nejen v oblasti pneumatik nebo přídavných zařízení. Plánujeme zabývat se vlastním vývojem určitých produktů, které by se již možná v následujícím roce mohli objevit v prodeji a vylepšit nebo minimálně nahradit prodej některých produktů, u kterých oblibenosť klesá.*

*V roce 2019 máme v plánu i nadále prohlubovat spolupráci s našimi stávajícími zákazníky, stejně tak ale hledat nové příležitosti v kooperaci s našimi dodavateli, chceme i nadále nabízet kvalitní produkty, na které jsou naši zákazníci zvyklí a vylepšit nabízené služby, na čemž si zakládáme. I v roce 2019 se budeme zabývat implementací nových softwarových záležitostí, od čehož si firma slibuje lepší a efektivnější práci jak interní tak hlavně externí, práci se zákazníky včetně lepší selekce, ještě lepší zacílení a díky spoustě*

*podpůrných aplikací lepší, rychlejší a profesionální práci svých zástupců v terénu, což by se jednoznačně mělo projevit ve výsledcích firmy. Naše strategie vychází z potřeb klientů, lokací a společnosti, a tak má ambice využívat veškeré prostředky pro zajištění synergického dopadu investic realizovaných v rámci využívaných nástrojů. Vše se stále snažíme uskutečňovat v duchu našeho firemního motta „Vy zvedáte náklad, my váš komfort“.*

*I v roce 2019 budeme postupovat v souladu s vizí společnosti, kterou se firma řídí a budeme už i v roce 2019 chtít být moderní společností s majoritním podílem na trhu reagující flexibilně a v souladu s nejnovějšími trendy na potřeby zákazníků z oblasti manipulační techniky a stavebního sektoru na celém území České a Slovenské republiky.*



Bc. Michal Džupin

Jednatel společnosti



# **PROFIL SPOLEČNOSTI**

## **ČEMAT trading, spol. s r.o.**

*Společnost ČEMAT trading, spol. s r.o. vznikla v roce 1997, svou činnost však začala aktivně rozvíjet 1. 1. 1998. Sídlo firmy se nachází na okraji Bohumína na ulici Čs. armády 184, 735 51 Bohumín-Pudlov, cca. 8 km od Ostravy. Od září roku 1998 má společnost také pobočku v Praze. Původně se sídlem v Úvalech u Prahy a od měsíce března 2002 je sídlo pobočky v Praze 10 – Uhříněvsi, na ulici Přátelství 1475/14a.*

*Na trhu působíme již přes 20 let a zaměřujeme se na široké portfolio příslušenství a služeb určených pro manipulační a stavební techniku. V České a Slovenské republice dlouhodobě a stabilně zastupujeme světové výrobce prověřených značek. Působnost společnosti v oblasti obchodní činnosti je rozšířena na celé území České republiky. V každém z krajů jsou obchodní zástupci, kteří zastupují společnost a aktivně vyhledávají a zprostředkovávají obchodní případy. V produktovém portfoliu nabízíme přídavná zařízení výrobce BOLZONI AURAMO MEYER, MSE-FORKS; vzdušnicová, superelastická i plnopryžová kola výrobce CAMOPLAST SOLIDEAL (CAMSO) a MARANGONI, prýžové pásy CAMOPLAST na minibagry; zemědělské pneumatiky výrobce ATG, polyuretanová kolečka RÄDER VOGEL, nosné vidlice značky BOLZONI; katalyzátory firmy DCL; sedačky SEAT či zvedací stoly, ráfky nebo také trakční baterie.*

*K dalším našim aktivitám patří celá řada služeb, kterými se svým zákazníkům snažíme zajistit obchodní komfort s přidanou hodnotou. Jedná se například o službu lisování superelastických pneumatik přímo v místě definovaném zákazníkem za pomocí mobilních lisů, montáž přídavných zařízení, půjčovnu repasovaných přídavných zařízení či stále unikátní službu plnění pneumatik hmotou RELY.*

*Působíme ve všech regionech České a Slovenské republiky prostřednictvím našich obchodních zástupců a mechaniků a prodej zboží je řízen z hlavního skladu v Bohumíně za*

*podpory logistických skladů v Praze a na Slovensku, čímž je dosaženo rychlého a flexibilního dodání zboží na území obou zemí.*

*Management společnosti spolu se všemi zaměstnanci firmy je kdykoliv připraven kvalitně a efektivně řešit jakékoliv požadavky svých klientů, dle své vlastní filosofie zákaznicky-orientované společnosti.*

## ***VIZE A POSLÁNÍ SPOLEČNOSTI***

### ***Vize společnosti***

*Do roku 2020 chceme být moderní společností s majoritním podílem na trhu reagující flexibilně a v souladu s nejnovějšími trendy na potřeby zákazníků z oblasti manipulační techniky a stavebního sektoru na celém území České a Slovenské republiky.*

### ***Poslání společnosti***

*Jsme ryze českou/slovenskou společností, která je respektovaným partnerem světových výrobců příslušenství k manipulační a stavební technice. Na základě dlouholetých zkušeností přinášíme našim zákazníkům profesionální řešení v oblasti mobility a logistiky prostřednictvím našich zaměstnanců.*





## *Základní informace*

**Název společnosti:** ČEMAT trading, spol. s r.o.

**Sídlo společnosti:** Bohumín, Pudlov, Čs. armády 184, PSČ 735 51

**Identifikační číslo:** 253 79 470

**Datum vzniku společnosti:** 13. srpna 1997

**Základní kapitál společnosti:** 100 000,- Kč

## *Orgány společnosti*

*Složení orgánů společnosti k 31. 12. 2018*

**Statutární orgán společnosti:** *Bc. Michal Džupin, jednatel*



**ČEMAT trading, spol. s r.o.**  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH

za rok 2018

sestavena statutárním orgánem společnosti v souladu s ustanovením  
§ 82 Zákona o obchodních korporacích





**ČEMAT trading, spol. s r.o.**  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

## 1. Popis a struktura podnikatelského seskupení

### **1.1 Ovládaná osoba :**

Obchodní firma: **ČEMAT trading, spol. s r. o.**  
IČ: 253 79 470  
Sídlo: Čs.armády 184, 735 51 Bohumín, Pudlov

### **1.2 Ovládající osoba:**

Bytem: **MSC Bc. Michaela Černá, BA (Hons)**

Amelinova 1265, 735 53 Dolní Lutyně

### **1.3 Propojené osoby:**

- 1.3.1 Obchodní firma: **ČEMAT, s. r. o.**  
IČ: 607 76 480  
Sídlo: Čs.armády 184, 735 51 Bohumín, Pudlov
- 1.3.2 Obchodní firma: **ČEMAT, s.r.o.**  
IČ: 268 08 005  
Sídlo: E.T.Böhma 1, 036 08 Martin - Priekopa, Slovenská republika
- 1.3.3 Obchodní firma: **MH Logistic a.s.,**  
IČ: 268 08 005  
Sídlo: 1.máje 260, 735 31 Bohumín, Skřečoň
- 1.3.4 Obchodní firma: **STARLIFT s.r.o.**  
IČ: 259 13 654  
Sídlo: Přátelství 1475/14a, 104 00 Praha 10, Uhříněves
- 1.3.5 Obchodní firma: **MAXIMAL Europe, s.r.o.**  
IČ: 633 19 420  
Sídlo: Čs.armády 184, 735 51 Bohumín, Pudlov
- 1.3.6 Obchodní firma: **PERSONA Consulting, s.r.o.**  
IČ: 258 18 040  
Sídlo: Přátelství 1475/14a, 104 00 Praha 10, Uhříněves
- 1.3.7 Obchodní firma: **Home FAMILY partners, s.r.o. v likvidaci**  
IČ: 294 41 307  
Sídlo: Přátelství 1475/14a, 104 00 Praha 10, Uhříněves
- 1.3.8 Obchodní firma: **CAFINA partners, s.r.o. v likvidaci**  
IČ: 294 44 644  
Sídlo: Čs.armády 184, 735 51 Bohumín, Pudlov

1.3.9      Obchodní firma: **CEFAM partners, a.s. v likvidaci**  
IČ: **294 41 030**  
Sídlo: **Čs.armády 184, 735 51 Bohumín, Pudlov**

## 2. Úloha ovládané osoby v podnikatelském seskupení

Úlohou ovládané osoby je poskytování zboží a služeb v oblasti manipulační a stavební techniky.

### 3. Způsob a prostředky ovládání

V ovládané osobě je ovládající osoba nejvyšším orgánem společnosti.

Ovládání společnosti (zpracovatele zprávy) je vykonáváno prostřednictvím rozhodování valné hromady. Ovládající osoba může navrhovat své zástupce do orgánů ovládané osoby. Zástupci ovládající osoby v orgánech společnosti se jako členové orgánů podílí na plnění povinností stanovených právními předpisy pro obchodní korporace včetně obchodního vedení resp. kontrolní činnosti).

### 4. Přehled jednání učiněných v účetním období r. 2018, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, týkajících se majetku , přesahujícího 10% vlastního kapitálu ovládané osoby

Nedošlo k žádným opatřením, která by omezila podnikání ovládané osoby.

### 5. Přehled vzájemných smluv v podnikatelském seskupení

#### 5.1 Ovládající osoba

Ovládající osoba (v bodu 1.2) neuzavřela s ovládanou osobou ve sledovaném období žádné smlouvy.

#### 5.2. Propojené osoby – nové smlouvy 2018

- mezi propojenými osobami v bodu 1.3.4 a 1.1 byla uzavřená dne 04. 07. 2018 Smlouva o poskytování služeb, uzavřena do 31.12.2018.
- mezi propojenými osobami v bodu 1.3.1 a 1.1 byl uzavřený dne 25. 09. 2018 Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 09. 2013, na dobu neurčitou.
- mezi propojenými osobami v bodu 1.3.1 a 1.1 byl uzavřený dne 31. 12. 2018 Dodatek č. 6 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 09. 2013, na dobu neurčitou.

### 6. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě

Je možné konstatovat, že uzavřené smluvní vztahy jsou na standardní úrovni, respektující platné zákonné normy a tudíž, že žádné ze stran **nevzniká ani nevznikla újma** ovlivněná ekonomickým a personálním propojením, či vlivem ovládající osoby. Rozhodování a přijatá opatření ovládající i ovládané osoby ve vzájemných vztazích je možno považovat za rozhodnutí, jež by učinila i nezávislá osoba jednající s péčí řádného hospodáře. Řízení společnosti a učiněná rozhodnutí byla prováděna pod dohledem jednatele a v souladu se stanovami společnosti. Jediný společník společnosti s jednatelem společnosti mj. schvaluje obchodní plán společnosti, finanční plán společnosti a plán investic.





**ČEMAT trading, spol. s r.o.**  
IČ: 25379470  
Čs. armády 184  
735 51 Bohumín-Pudlov  
Česká republika

## **7. Další změny**

Propojené osoby – u obchodních firem v bodu 1.3.7, 1.3.8 a 1.3.9, došlo v roce 2017 k ukončení likvidace a následně v roce 2018 k vymazání společností z obchodního rejstříku. Obchodní firma Home FAMILY partners, s.r.o. v likvidaci byla vymazána dne 04. 04. 2018, obchodní firma CAFINA partners, s.r.o. v likvidaci dne 04. 04. 2018 a obchodní firma CEFAM partners, a.s. v likvidaci dne 30.3.2018.

## **8. Závěr**

Statutární orgán Bc. Michal Džupin čestně prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit tuto zprávu, nebyly vynechány.

V Bohumíně dne 25. března 2019



.....  
**Bc. Michal Džupin**  
Jednatel