

# Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

Příjemce zprávy:	<b>Jediný společník společnosti ČEMAT trading, spol. s r.o., Čs. armády 184, Pudlov, 735 51 Bohumín</b>
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 0221
Předmět ověření	účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2021, výroční zpráva za rok 2021
Přílohy:	Výroční zpráva za rok 2021, Zpráva o vztazích za rok 2021, Rozvaha k 31.12.2021, Výkaz zisku a ztráty za rok 2021, Příloha k účetní závěrce, Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2021, přehled o peněžních tocích k 31.12.2021,
Počet listů příloh:	24 - všechny jsou autorizovány auditorem
Rozdělovník:	2x příjemce zprávy 1x auditor
Zprávu vyhotovil 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 , 19. května 2022

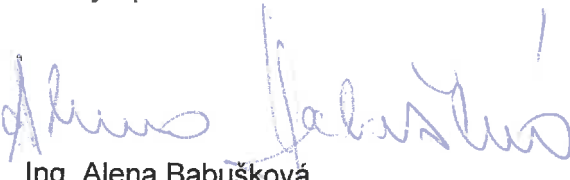
## Úvod

Na základě uzavřené smlouvy č. AUD 0221 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 2021**, sestavené k rozvahovému dni 31.12.2021, 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 2021 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 19. května 2022



## *Výrok auditora*

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti **ČEMAT trading, spol. s r.o. (dále také „Společnost“)** za období roku 2021 sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2021, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2021, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021, 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 2021 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící k 31.12.2021 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, uvádím, 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 žádné 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, navrhnout 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 kontrol.



- 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 dojdou 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.



*Alena Babušková*

**Ing. Alena Babušková**

auditor číslo oprávnění KA ČR 1796

V Bohumíně dne 19. května 2022

## **Přílohy**

1. Výroční zpráva za rok 2021
2. Zpráva o vztazích za rok 2021
3. Rozvaha k 31.12.2021
4. Výkaz zisku a ztráty za rok končící k 31.12.2021
5. Příloha k účetní závěrce
6. Přehled o peněžních tocích k 31.12.2021
7. Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2021





**ČEMAT**

ČLEN SKUPINY MICHELIN

# VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

ČEMAT trading, spol. s r.o.





# ÚVODNÍ SLOVO

## jednatele společnosti



### **Vážení klienti a příznivci,**

rok 2021 se nesl ve znamení pokračování pandemie nemoci COVID-19 a určité nervozity, co další zřejmě nesmyslná omezení mohou přinést a napáchat v oblasti businessu. I naše společnost se tu a tam musela vypořádat s nějakou absencí nebo omezením na straně zaměstnanců, což se někdy projevilo ve snížení našich kapacit a schopnosti nasytit vysokou poptávku po námi dodávaných produktech. Nicméně i přes tyto, řekněme „menší“ potíže, se nám podařilo úspěšně provést společnost ČEMAT trading, spol. s r.o. loňským rokem.

Po velmi zajímavém a restriktivním roce 2020 jsme do roku 2021 vstupovali s určitým respektem a obavami, co se na trhu bude dít a může stát v návaznosti na stále přetrvávající „bloky“ v souvislosti s pandemií COVID -19 a plánem dosáhnout alespoň takových výsledků jako v předešlém roce.

Musím s pohledem do minulosti a teď již s klidem konstatovat, že naše obavy a starosti naštěstí nepřetrvávaly dlouho a velice rychle jsme s přibývajícím dnem roku 2021 začali zjišťovat, že se naše fungování nejen vyrovná roku předešlému, ale ze všech pohledů se výsledky firmy začínají tvarovat do historicky nejlepších čísel naší společnosti. Celkově jsme našim zákazníkům opět dodali tisíce produktů a v konečném důsledku dosáhli meziročního nárůstu okolo 30 % skoro ve všech sledovaných faktorech. Jménem celého vedení společnosti děkuji téměř 50 našim „ČEMAŤákům“, stejně jako našim dodavatelům a partnerům za tento skvělý výkon a za výbornou spolupráci. Vážím si toho, že mohu vést společnost, kde všichni zaměstnanci dokazují, že i v obtížných a komplikovaných situacích umí díky svým zkušenostem a nasazení řešit v praxi všechny situace tak, že je naši odběratelé nijak negativně nepociťují.



*V průběhu roku 2021 jsme i přes trvalé komplikace v dodávkách zboží na naše sklady dokázali množství skladových zásob strategicky značně navýšit, z čehož jsme se pak hlavně ve druhé polovině roku 2021 mohli těšit stejně jako spousta našich zákazníků, kteří v době kdy jiní dodavatele již na skladě neměli nebo třeba ještě neměli, ČEMAT potvrdil svou roli spolehlivého dodavatele, který je připraven svým zákazníkům dodat téměř vše z nabízeného portfolia produktů v co nejkratším čase. Uvedli jsme opět na trh řadu našich bestsellerů, které v průběhu let zaznamenávají velmi dobrý ohlas, ale také několik nových, atraktivních produktů, které se setkaly s mimořádně pozitivním přijetím u zákazníků.*

*Myslím si, že nejsme jediní, kteří do roku 2021 nastupovali s dávkou značné skepse, ale nyní můžeme s klidem a hrdostí označit rok 2021 za opravdu ojedinělý, a to hlavně z pozitivních důvodů, kdy výsledky předčily mnohonásobně očekávání. Opět jsme se upevnili v názoru, že v jednotě je síla a potvrdili si společně skrz náš celý tým lidí, že ČEMAT se dokáže připravit na různé negativní vlivy, eliminovat rizika, dokáže myslet kriticky, dokáže uvažovat strategicky, a hlavně dokáže tyto všechny aktivity přetavit ve velice chvályhodný výsledek což je pozitivní nejen pro firmu, ale také pro její klientelu.*

*Nečekaně velká poptávka po ČEMATem dodávaném sortimentu včetně služeb byla zřejmě zapříčiněná několika faktory, které lze vyhodnotit až s odstupem času a které my identifikujeme jako za prvé deficit na straně zákazníků, který přešel z roku 2020 a byl způsoben zřejmě i nějakou opatrností a šetřením v době pandemie a druhým výrazným faktorem se hlavně pak ve druhé polovině roku stalo předzásobení se a včasnější servisní úkony spojené se stále rostoucími cenami a predikcí, že se ceny budou v budoucnu měnit ještě více a rychleji.*

*I tuto zkoušku firma obstála na výbornou a díky své připravenosti a stabilitě dokázala obsloužit nejen své stálé a věrné zákazníky, ale také spousta jiných přicházejících z vod konkurenčních, kde se ukázalo, že ne všichni lokální dodavatelé, se dokázali připravit stejně dobře jako naše společnost.*

*Vzhledem k již výše popsanému můžeme s potěšením konstatovat, že rok 2021 byl pro naši společnost rekordní a zároveň přelomový. Firma zaznamenala zatím historicky nejvyšší obrát, a to více jak 300 mil Kč, což představuje*



nárůst cca 27 %, konkrétně pak nárůst o cca 60 mil Kč oproti roku 2020. Nárůst obrátu samozřejmě také ovlivnil pozitivně i výsledek hospodaření společnosti ČEMAT trading spol. s r.o., kde firma stejně jako v jiných sledovaných faktorech dosáhla velmi pozitivních výsledků a výsledek hospodaření navýšila o 80 %.

Výborná připravenost firmy se opět ukázala jako stěžejní v reakci na velmi vysokou poptávku, což nás přivedlo k posunutí různých výkonnostních latěk i co se týče prodeje produktů a služeb na nová maxima.

Rád bych zmínil, že výsledky, kterých firma dosáhla v uplynulém hospodářském roce, by se daly označit jako opravdu chvályhodné, což také potvrzuje především druhá polovina tohoto dokumentu.

Trhy v obou segmentech, jak manipulační techniky, tak stavebních strojů, se řekněme vrátili do normálu a oba vykazovaly značné navýšení poptávky, které ale ke konci roku dosti ovlivnily výpadky výroby nových strojů.

Společnost ČEMAT i v roce 2021 potvrdila pozici lídra na trhu ve většině dodávaných produktů a opět dodala enormní množství produktů od pneumatik na VZV počínaje, přes různá přídatná zařízení, polyuretanová kola, pryžové pásy, vidlice a laserové naváděcí systémy konče. Po předešlém ne zcela zdařilém roce jsme překonali snad všechny dílčí nastavené plány o min. 15 %, někde jsme se pohybovali dokonce i na dvojnásobku. Zájem jsme zaznamenali jak u nových produktů, tak stejně i u produktů „second hand“ anebo v naší půjčovně, která již roky plní velice dobrou službu, právě v období překlenovacím, kdy se např. opozdí dodávky nové techniky.

Servisní oddělení ČEMATu vzhledem ke zmíněným faktům právě že nezaznamenalo rozdíl mezi sezónním a mimo sezónním obdobím. Servisní zázemí firmy opět vykonalo velmi dobrou podpůrnou činnost obchodu, kdy bylo obslouženo rekordní kvantum zákazníků, ať už se jednalo o montáže nových, námi dodaných produktů, nebo jiné servisní úkony, popř. konzultace a poradenství. Výkonnostně rostlo ruku v ruce s výkony obchodního oddělení a po stránce výnosu zaznamenalo také nemalý růst a to cca 30 % oproti roku předešlému. I v roce 2021 se potvrdilo, že vlastní servisní zázemí je nespornou výhodou nejen v konkurenčním boji, ale také v momentě navýšené poptávky, kdy zákazníci očekávají výbornou a rychlou odvedenou práci, kterou zvládá právě kvalitní a lety odzkoušený servisní tým.



*Za všemi těmito výbornými výsledky stojí především stabilní personální obsazenost a také velmi dobrá disciplína a dodržování firemních zásad, nastavení a v neposlední řadě velmi dobré výkony či nasazení našich zaměstnanců a spolupracovníků, kteří na svých pozicích opět odvedli velmi dobré výkony, a to nejen v rámci svých povinností. Společnost ČEMAT se může dlouhodobě spoléhat na své vlastní zaměstnance, kteří se dokážou postarat o zvládání veškerých činností na různých pozicích, což je velkou devízou firmy.*

*Vše výše popsané vyvrcholilo na samém konci roku, kdy dlouholeté zvyšující se výsledky firmy, velice zkušený a stabilní personál, dlouhodobá spokojenost na straně zákazníků, dodavatelů a různých jiných obchodních partnerů přilákala k pomyslným branám ČEMATu velice silného investora, známého majoritně z oblasti pneumatik a tím se pro ČEMAT stal rok 2021, jak již bylo dříve zmíněno „přelomový“.*

*16.12.2021 se společnost ČEMAT trading spol. s r.o., po 25letém fungování, stala vlastnický součástí velké nadnárodní korporace MICHELIN – konkrétně pak novým vlastníkem firmy ČEMAT trading, spol. s r.o. se stala společnost COMPAGNIE FINANCIERE MICHELIN registrovaná ve Francii.*

*Z výsledků a fungování firmy je evidentní, že má další nemalé ambice se rozvíjet, růst a zázemí známého, kapitálově velice silného partnera/vlastníka ji může jen dále posunout správným směrem. Za vedení společnosti jsem opravdu rád, že si ČEMAT vyhlídla firma s takto zvučným jménem, obrovskými zkušenostmi nejen z oblasti pneu, inovativním myšlením a vlastním vývojem předpovídající budoucí trendy, navíc v pneumatikářském businessu bychom většího a silnějšího partnera zřejmě nenašli. ČEMAT i nadále zůstává výhradním zastoupením pro všechny své dlouholeté dodavatele z branže pneumatik i mimo ni a bude svým zákazníkům stále nablízku tak, že změnu vlastníka nebude nikterak vnímat.*

*Do roku 2022 tedy ČEMAT vstupuje s notnou dávkou optimismu pomýšlející na další zdokonalování se ať už v oblasti prodeje, tak hlavně pak oblasti servisu a péče o zákazníka, kde již teď jsou plánovány nemalé investice, které by mohli a měli pocítit v první řadě naši zákazníci.*

*Politika a zaměření společnosti se do budoucna nemění a plány jsou jednoduché a jasné. Upevnit, nebo lépe řečeno vylepšit si pozice na trhu.*



*budovat vztahy se zákazníky podpořené prodejem kvalitním produktů, služeb a poradenstvím v řešení nestandardních problémů a samozřejmě přilákat do svých vod další nové zákazníky, pro které bude ČEMAT spolehlivým partnerem a jistotou hlavně v takovéto turbulentní době. Věříme, že i naši zákazníci tuto vlastnickou změnu vnímají stejně pozitivně jako my v ČEMATu.*

*Pro rok 2022 se značně podpořila také marketingová činnost firmy, která byla díky pandemické situaci udržována na pozici nutné podpory prodeje a spousta plánovaných projektů, které byly odloženy se opětně dalo do chodu, což by zcela jistě mělo pozitivně ovlivnit vztahy s našimi zákazníky.*

*V nadcházejícím období budeme pokračovat v nastoupeném trendu a určitě se zaměříme opět na zkvalitnění našich interních procesů, zejména pak na zvýšení efektivity v oblasti zpracování dat a administrativních úkonů, což jsme si předsevzali již v minulém období, ale nutno přiznat, nebyli jsme zde tak úspěšní jako například v prodejních aktivitách firmy.*

*Věříme, že stále více zákazníků v České a Slovenské republice bude dávat přednost produktům a technologiím vyšší kvality, neboť si již uvědomují, že takto v dlouhodobějším horizontu ušetří nemalé náklady, které jim dále pomohou v realizaci jejich podnikatelských plánů a cílů a ať už bude reálná situace na trhu v roce 2022 jakákoli, našim zákazníkům jsme připraveni poskytnout pouze kvalitní služby.*

*Naší dlouhodobou vizí zůstává stát se, se zapojením všech našich zaměstnanců, excelentní společností a pro rok nadcházející jsme si stanovili cíle s ohledem na výsledky minulého období. 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“.*

  
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 – Uhřetěvesi, 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 přídatná zařízení výrobce BOLZONI AURAMO MEYER, MSE-FORKS; vzdušnicová, superelastická i plnopryžová kola výrobce CAMOPLAST SOLIDEAL (CAMSO) a MARANGONI, pryžové 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 super-elastických pneumatik přímo v místě definovaném zákazníkem za pomoci mobilních lisů, montáž přídatných zařízení, půjčovnu repasovaných přídatných zařízení či stále unikátní službu plnění pneumatik hmotou REL



*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 2025 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 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.*





**ČEMAT**

ČLEN SKUPINY MICHELIN

## **Základní informace**

<b>Název společnosti:</b>	ČEMAT trading, spol. s r.o.
<b>Sídlo společnosti:</b>	Bohumín, Pudlov, Čs. armády 184, PSČ 735 51
<b>Identifikační číslo:</b>	253 79 470
<b>Datum vzniku společnosti:</b>	13. srpna 1997
<b>Základní kapitál společnosti:</b>	100 000,- Kč

## **Orgány společnosti**

*Složení orgánů společnosti k 31. 12. 2021*

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





## Příloha k Výroční zprávě za rok 2021

### **ZPĚTNÝ ODBĚR ODPADNÍCH PNEUMATIK ZA ROK 2021**

(zveřejnění informací dle § 97 odst. (4) zákona č. 542/2020 Sb., o výrobcích s ukončenou životností)

a) evidenční číslo

**00007/14-PCZ**

b) dosažená úroveň zpětného odběru  
**68 %**

c) seznam zřízených míst zpětného odběru odpadních pneumatik  
seznam uveden na [www.prikladvyrobcepneu.cz](http://www.prikladvyrobcepneu.cz)

d) výše nákladů na zpětný odběr, zpracování a využití odpadních pneumatik

**Skutečné náklady vynaložené na zpětný odběr odpadních pneumatik pro jednotlivé oblasti za rok 2021:**

**Zpětný odběr – 219 796 Kč**

**Zpracování, využití nebo odstranění – 1 516 111 Kč**

**Informování konečných uživatelů – 0 Kč**

**Celkové náklady za rok 2021 – 1 735 907 Kč**

e) výše kauce poskytnuté podle zákona č. 542/2020 Sb., o výrobcích s ukončenou životností

**Na účtu u Komerční banky a.s. je vázaná jistina ve výši 400 000 Kč**

f) způsob uvádění odděleně uváděných nákladů na zpětný odběr, zpracování a využití odpadních pneumatik a jejich výši

**Náklady na zpětný odběr, zpracování a využití odpadních pneumatik podle § 99 zákona č. 542/2020 Sb., o výrobcích s ukončenou životností činí 3,- Kč bez DPH na 1 kg.**





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

---

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH

za rok 2021

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:

I. do data 16.12.2021  
**MSC Bc. Michaela Černá, BA (Hons)**  
Amelinova 1265, 735 53 Dolní Lutyně

II. ode dne 16.12.2021  
**COMPAGNIE FINANCIERE MICHELIN**  
63000 Clermont Ferrand, 23 Place des Carmes-Déchaux,  
Francouzská republika

### 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: 263 95 552  
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, Skřečoš
- 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: **STARLIFT s.r.o.**  
IČ: 360 55 697  
Sídlo: Sladkovičova 92, 974 05 Banská Bystrica, Slovenská republika
- 1.3.8 Obchodní firma: **ČEMAT Uhříněves, s.r.o.**  
IČ: 097 71 603  
Sídlo: Přátelství 1475/14a, 104 00 Praha 10, Uhříněves



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

1.3.9	Obchodní firma:	<b>ČEMAT SČ, s.r.o.</b>
	IČ:	097 71 611
	Sídlo:	Přátelství 1475/14a, 104 00 Praha 10, Uhřetěves
1.3.10	Obchodní firma:	<b>ČEMAT Skřečoň, s.r.o.</b>
	IČ:	097 71 620
	Sídlo:	Čs. armády 184, 735 51 Bohumín, Pudlov
1.3.11	Obchodní firma:	<b>ČEMAT property, spol. s r.o.</b>
	IČ:	531 69 298
	Sídlo:	E.T. Böhma 1, 036 08 Martin - Priekopa, Slovenská republika

## 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 ovládnutí

V ovládané osobě je ovládnutí osoba nejvyšším orgánem společnosti.

Ovládnutí společnosti (zpracovatele zprávy) je vykonáváno prostřednictvím rozhodování valné hromady. Ovládnutí osoba může navrhnout své zástupce do orgánů ovládané osoby. Zástupci ovládnutí 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. 2021, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládnutí osoby nebo jí ovládaných osob, týkajících se majetku, přesahujícího 10% vlastního kapitálu ovládané osoby

Ke dni 16. 12. 2021 došlo k prodeji 100% podílu společnosti. Novým společníkem společnosti se stala společnost:

### COMPAGNIE FINANCIERE MICHELIN

63000 Clermont Ferrand, 23 Place des Carmes-Déchaux, Francouzská republika

Registrační číslo: 898 849 153

Právní forma: SAS (société par actions simplifiée) podle francouzského práva

K zápisu nového společníka do Obchodního rejstříku došlo ke dni 03. 01. 2022.

## 5. Přehled vzájemných smluv v podnikatelském seskupení

### 5.1 Ovládnutí osoba

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





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

## **5.2. Propojené osoby – nové smlouvy, nebo dodatky smluv v roce 2021**

Mezi propojenými osobami **ČEMAT Uhřetěves, s.r.o. a ČEMAT trading, spol. s r.o.** bylo uzavřeno:

- dne 01.04.2021 „Dodatek č.1 ke smlouvě z 22.12.2020“ s účinností od 01.04.2021 na dobu neurčitou,
- dne 16.12.2021 „Nájemní smlouva“ s účinností od 16.12.2021 na dobu 5 let.

Mezi propojenými osobami **ČEMAT Skřečůň, s.r.o. a ČEMAT trading, spol. s r.o.** nebyly ve sledovaném období uzavřeny žádné smlouvy.

Mezi propojenými osobami **ČEMAT s.r.o. a ČEMAT trading, spol. s r.o.** bylo uzavřeno:

- dne 28.01.2021 „Dodatek č. 3“ ke smlouvě č. 2017B0001, s účinností od 01.02.2021 na dobu neurčitou,
- dne 08.02.2021 „Výpověď smlouvy č. 2017B0001“, s účinností od 28.02.2021,
- dne 26.02.2021 „Dodatek č.1 ke smlouvě ze dne 22.12.2020“ s účinností od 01.03.2021 na dobu neurčitou,
- dne 30.03.2021 „Výpověď smlouvy o nájmu č. 2018ŠS01Č“ s účinností od 30.04.2021,
- dne 01.04.2021 „Dodatek č.2 ke smlouvě ze dne 22.12.2020“ s účinností od 01.05.2021 na dobu neurčitou,
- dne 16.12.2021 „Nájemní smlouva“ s účinností od 16.12.2021 na dobu 5 let.

Mezi propojenými osobami **ČEMAT, s.r.o. (SK) a ČEMAT trading, spol. s r.o.** nebyly ve sledovaném období uzavřeny žádné smlouvy.

Mezi propojenými osobami **ČEMAT SČ, s.r.o. a ČEMAT trading, spol. s r.o.** bylo uzavřeno:

- dne 01.02.2021 „Dodatek č.1 ke smlouvě č. 20200013“ s účinností od 01.02.2021 na dobu neurčitou,
- dne 31.03.2021 „Dodatek č. 2 ke smlouvě č. 20200013“ s účinností od 01.04.2021 na dobu neurčitou,
- dne 16.12.2021 „Nájemní smlouva“ s účinností od 16.12.2021 na dobu 5 let.

Mezi propojenými osobami **STARLIFT s.r.o. (CZ) a ČEMAT trading, spol. s r.o.** bylo uzavřeno:

- dne 01.03.2021 „Dodatek č.1 ke smlouvě o poskytování služeb ze dne 01.03.2015“ s účinností od 01.03.2021 na dobu neurčitou,
- dne 31.03.2021 „Nájemní smlouva č. NSB004/21“ s účinností od 01.04.2021 na dobu neurčitou,
- dne 01.07.2021 „Výpověď smlouvy o poskytování služeb ze dne 1.3.2021“ s účinností od 31.07.2021.

Mezi propojenými osobami **STARLIFT s.r.o. (SK) a ČEMAT trading, spol. s r.o.** nebyly ve sledovaném období uzavřeny žádné smlouvy.

Mezi propojenými osobami **PERSONA Consulting, s.r.o. a ČEMAT trading, spol. s r.o.** nebyly ve sledovaném období uzavřeny žádné smlouvy.

Mezi propojenými osobami **ČEMAT property, spol. s r.o. a ČEMAT trading, spol. s r.o.** nebyly ve sledovaném období uzavřeny žádné smlouvy.



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

Mezi propojenými osobami **MH Logistic a.s. a ČEMAT trading, spol. s r.o.** nebyly ve sledovaném období uzavřeny žádné smlouvy.

Mezi propojenými osobami **MAXIMAL Europe, s.r.o. a ČEMAT trading, spol. s r.o.** nebyly ve sledovaném období uzavřeny žádné smlouvy.

#### **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 společně s jednatelem společnosti mj. schvaluje obchodní plán společnosti, finanční plán společnosti a plán investic.

#### **7. Další změny**

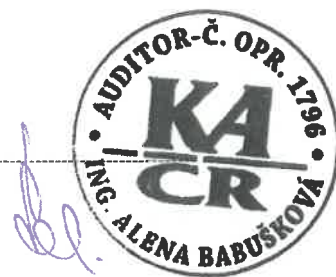
Nejsou známy další významné změny.

#### **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 29. března 2022

Bc. Michal Džupin, jednatel



# ROZVAHA (BILANCE)

ke dni 31. prosince 2021

(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

73551 Bohumín, Pudlov

Česká republika

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 78)</b>	001	<b>175 681</b>	<b>-34 498</b>	<b>141 183</b>	<b>113 662</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003	<b>36 461</b>	<b>-32 423</b>	<b>4 038</b>	<b>8 826</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)</b>	004	<b>1 522</b>	<b>-854</b>	<b>668</b>	<b>105</b>
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	896	-854	42	105
2.1	Software	007	896	-854	42	105
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	626	0	626	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	626	0	626	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)</b>	014	<b>34 939</b>	<b>-31 569</b>	<b>3 370</b>	<b>8 721</b>
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	88	-7	81	84
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	88	-7	81	84
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	34 826	-31 562	3 264	7 979
3	Oceňovací rozdíl k nabytému 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 zvířata 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	25	0	25	658
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	25	0	25	658
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>	027	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky 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	<b>138 537</b>	<b>-2 075</b>	<b>136 462</b>	<b>104 222</b>
C. I.	<b>Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>	038	<b>58 073</b>	<b>-892</b>	<b>57 181</b>	<b>38 361</b>
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	58 073	-892	57 181	38 361
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	58 073	-892	57 181	38 361
4	Mladá a ostatní zvířata 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	<b>46 134</b>	<b>-1 183</b>	<b>44 951</b>	<b>32 873</b>
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	103	0	103	103
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	103	0	103	103
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	103	0	103	103
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	46 031	-1 183	44 848	32 770
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	44 228	-1 183	43 045	31 356
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	1 803	0	1 803	1 414
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	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 644	0	1 644	1 316
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	159	0	159	98
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.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 73 +74)</b>	072	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>Peněžní prostředky (ř. 76 +77)</b>	075	<b>34 330</b>	<b>0</b>	<b>34 330</b>	<b>32 988</b>
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	076	166	0	166	37
2	Peněžní prostředky na účtech	077	34 164	0	34 164	32 951
D.	<b>Časové rozlišení aktiv (ř. 79 až 81)</b>	078	<b>683</b>	<b>0</b>	<b>683</b>	<b>614</b>
D. 1	Náklady příštích období	079	545	0	545	614
2	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	081	138	0	138	0

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprznani.cz, business.center.cz



*[Handwritten signature]*



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)</b>	082	<b>141 183</b>	<b>113 662</b>
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 - 103)</b>	083	<b>96 475</b>	<b>74 787</b>
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 85 až 87)</b>	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	0	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	0	0
2.3	Oceňovací 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>17 885</b>	<b>9 801</b>
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	097	10	10
2	Statutární a ostatní fondy	098	17 875	9 791
A. IV.	<b>Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 100 + 101)</b>	099	<b>56 799</b>	<b>52 760</b>
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	56 799	52 760
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	0
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> <i>/ř.01 - (+ 84 + 88 + 96 + 99 - 103 + 104 + 144)/</i>	102	<b>21 691</b>	<b>12 126</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	103	<b>0</b>	<b>0</b>
B. + C.	<b>Cizí zdroje (ř. 105 + 110)</b>	104	<b>39 438</b>	<b>35 999</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 příjmů	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>39 438</b>	<b>35 999</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 až 122)</b>	111	<b>6 116</b>	<b>11 419</b>
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)	112	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	114	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	115	5 667	9 667
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	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	120	0	0
8	Odložený daňový závazek	121	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 123 až 125)	122	449	1 752
9.1	Závazky ke společníkům	123	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	124	0	0
9.3	Jiné závazky	125	449	1 752
C. II.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 až 136)</b>	126	<b>33 322</b>	<b>24 580</b>
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)	127	0	0
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	210	212
4	Závazky z obchodních vztahů	132	23 195	16 951
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	9 917	7 417
8.1	Závazky ke společníkům	137	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	138	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	139	2 609	1 877
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 678	1 110
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	141	4 986	3 662
8.6	Dohadné účty pasivní	142	572	716
8.7	Jiné závazky	143	72	52
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)	144	0	0
C. III. 1	Výdaje příštích období	145	0	0
2	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)	147	5 270	2 876
D. 1	Výdaje příštích období	148	5 270	3 008
2	Výnosy příštích období	149	0	-132



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2021

(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

73551 Bohumín, Pudlov

Česká republika

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	20 922	15 805
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	274 646	218 508
A.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>	03	220 930	179 043
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	193 366	155 941
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	4 733	4 176
3.	Služby	06	22 831	18 926
B.	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	07	0	0
C.	<b>Aktivace (-)</b>	08	0	0
D.	<b>Osobní náklady (ř. 10 + 11)</b>	09	50 248	36 663
1.	Mzdové náklady	10	37 266	26 781
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	12 982	9 882
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	11 902	8 950
2. 2	Ostatní náklady	13	1 080	932
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>	14	2 851	5 622
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	3 576	5 322
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 576	5 322
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-405	166
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-320	134
III.	<b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>	20	8 059	4 596
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	7 947	4 490
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	112	106
F.	<b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>	24	3 011	1 473
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	2 055	456
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	206	247
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	750	770
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b> (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	26 587	16 108
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)</b>	31	0	112
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	112
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	34	0	119
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)</b>	35	0	0
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	0	0
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)</b>	39	0	0
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	42	0	0
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)</b>	43	46	247
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	46	247
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46	1 790	1 952
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	1 523	2 568
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b> (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	221	-970
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)</b>	49	26 808	15 238
L.	<b>Daň z příjmů (ř. 51 + 52)</b>	50	5 117	3 112
1.	Daň z příjmů splatná	51	5 117	3 112
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)</b>	53	21 691	12 126
M.	<b>Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>	54	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)</b>	55	21 691	12 126
*	<b>Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII</b>	56	305 417	240 973





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

## Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021

*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 2021 a končící dnem 31. prosince 2021.

## 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 řídicích orgánů

### 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, výpisy ze syntetických i analytických účtů jsou založeny v účetní dokumentaci, popř. uchovány v elektronické podobě.

#### 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 příchovek 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, zásobám a pohledávkám
- 2.5. Odepisování
- 2.6. Přepočítání údajů v cizí měně na českou měnu
- 2.7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

### 3. Doplnující 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



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

- 3.2.6. Ostatní významný majetek neuvedený v rozvaze
- 3.2.7. Události po rozvahovém dni do okamžiku sestavení účetní závěrky
- 3.2.8. Úvěry, rozpis bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb 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. Odměna auditora za povinný audit účetní závěrky

---

## 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





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

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

Jméno právnické, fyzické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	Minulé účetní období
<b>Do data 16.12.2021</b>		Podíl: 100%	Podíl: 100%
Msc.Bc.Michaela Černá, BA (Hons)	Amelinova 1265, 735 53 Dolní Lutyně	100	100
<b>Ode dne 16.12.2021</b>			
<b>COMPAGNIE FINANCIERE MICHELIN</b>		100	0
63000 Clermont Ferrand, 23 Place des Carmes-Déchaux, Francouzská republika			

### 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 31.12.2021 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 řídicí pracovníci	Zaměstnanci	Z toho řídicí pracovníci
	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	47	3	50	3
Mzdové náklady	37 266		26 781	
Sociální a zdrav.	11 902		8 950	
Ost. sociální náklady	1 080		897	





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

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 peněžítá či jiná plnění (§39/4)**

V daném účetním období nebylo poskytnuto členům statutárního orgánu žádné peněžní plnění, jako např. půjčky, úvěry, záruky.

## **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. 33/2020 Sb., a zákona č. 609/2020, 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, výpisy 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 2021 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

### **2.1. Způsob ocenění majetku**

#### **2.1.1. Zásoby**

##### **Ocenění zásob**

Zásoby zboží jsou při pořízení oceňovány pořizovacími cenami včetně vedlejších nákladů. Vedlejší náklady související s pořízením zboží vstupují do ceny zboží přímo při pořízení

##### **Vedlejší náklady při pořízení zboží**

- dopravné
- poštovné
- clo, celní poplatky







- balné, expediční náklady

Společnost neviduje zásoby vlastní výroby.

### **Účtování zásob**

O zásobách zboží se účtuje průběžně způsobem A. V průběhu účetního období v okamžiku pořízení jsou zásoby evidovány na skladě na základě příjmků, které vstupují do účetnictví prostřednictvím účtu účtové skupiny 13 – Zboží se souvstažným zápisem ve prospěch příslušného účtu účtové třídy 2 nebo 3. 1. Při vyskladnění jsou zásoby oceňovány průměrnými cenami zjištěnými metodou aritmetického průměru. Výdejky zboží jsou zaúčtovány na analytický účet k syntetickému účtu 504. Náklady související s pořízením zboží na sklad především doprava zboží, clo, celní poplatky, poštovné, balné účetní jednotka účtuje přes účet pořízení zboží tj. 131 s analytikou (001). Tyto náklady se stávají součástí ceny pořízení zboží.

### **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**

Společnost nevlastní žádné cenné papíry ani podíly v jakékoliv jiné společnosti.

### **2.1.4. Ocenění příchovek 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.





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

## 2.4. Opravné položky k majetku a zásobám

V daném účetním období byly tvořeny opravné pohledávkám po splatnosti a k pomaluobrátkovým zásobám zboží.

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.

Zůstatek k 31.12.2021

- Opravné položky k pohledávkám zákonné: 1 170 tis. Kč
- Opravné položky k pohledávkám účetní: 13 tis. Kč
- Opravné položky k zásobám zboží: 892 tis. Kč

## 2.5. Odpisování

Dlouhodobý hmotný majetek přesahující hodnotu 80 000,- Kč společnost v roce 2021 odepisovala dle odpisového plánu.

Drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 000,- 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 80 000,- Kč je odepisován do nákladů v souladu s ustanovením zákona v souladu s § 24 zákona o účetnictví a § 32a zákona o daních z příjmů ve znění platném do 31.12.2020

Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 000,- je odepisován jednorázově do nákladů na analytický účet k syntetickému účtu 518 - služby.

### Daňové odpisy

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

## 2.6. Přepočtení 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. 2021 byl použit kurz ČNB platný k tomuto dni.

## 2.7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

V daném účetním období nebylo použito ocenění reálnou hodnotou.





### 3. Doplnující 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 nebylo účtováno o odložené dani, vzhledem k tomu, že přechodné rozdíly vzniklé z rozdílného daňového a účetního ocenění účetních položek jsou významné.

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

V daném účetním období nebyly tvořeny rezervy.

V daném účetním období byl přijat bankovní úvěr Československé obchodní banky, a.s. na základě Smlouvy o úvěru č. 2020007311 ve výši 10 mil. Kč. K úvěru poskytla Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. bankovní záruku (záruka COVID II) s finančním příspěvkem v Programu EXPANZE číslo 2020-3727-MK.

##### 3.1.4. Nárůst hmotného majetku

###### Pořizovací cena:

	Stav sled. období	Stav minulé období
Samostatné hmotné movité věci a soubory	34 826	41 953
Budovy, haly a stavby	88	88
Software	895	895

###### Oprávkky:

Samostatné hmotné movité v soubory	31 562	33 974
Budovy, haly a stavby	7	4
Software	854	791

##### 3.1.5. Dotace na provozní účely

V daném účetním období nebyla čerpána žádná dotace.





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

## 3.2. Pohledávky a závazky

### 3.2.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	1 214	-	5 318	-
31 – 90	385	-	310	-
91 – 180	0	-	-2	-
181 – 360	5	-	5	-
360 a více	924	-	1 111	-

### 3.2.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	0	-	0	-
31 – 90	0	-	-19	-
91 – 180	0	-	0	-
181 – 360	-5	-	22	-
360 a více	-30	-	0	-

### 3.2.3. Pronajatý majetek

V daném účetním období společnost pronajímala přídavná zařízení na vysokozdvizné 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	0	0
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 evidovala účetní jednotka závazky, vyplývající z pořízení osobních a nákladních automobilů prostřednictvím úvěrů. Z úvěrových smluv vyplývá při nedodržení úvěrových podmínek zajišťovací právo úvěrové společnosti k předmětu úvěru.





### 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 5 190 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 nebo účetní závěrku a vyžadovaly její úpravy.

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

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, který byl ke dni 08.12.2020 zcela splacen. Strany sjednaly 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 2020 společnost tento úvěr nečerpala.

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

V roce 2020 byl poskytnut Československou obchodní bankou a.s. úvěr se zárukou Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s. s názvem COVID II ve výši 10 mil. Kč. Úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou s přechodnou fixací, která je součtem 1-měsíční PROBORu a marže v pevné výši 2,5% p.a.. Úroky z tohoto úvěru jsou následně prostřednictvím ČMZRB vráceny zpět. Společnost splácí tento úvěr v pravidelných měsíčních splátkách ve výši 333.333,- Kč, splatnost poslední splátky je 10.05.2023.

## 3.3. Vlastní kapitál

	K 31.12.2021	K 01.01.2021
Základní kapitál	100	100
Zákonný rezervní fond	10	10
Ostatní kapitálové fondy	-	-
Fondy ze zisku	17 875	9 791
Nerozdělený HV minulých let	56 799	52 760
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	21 691	12 126
Celkem	96 475	74 787

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

	Sledované období	Minulé období
Tržby z prodeje služeb	20 922	15 805
Tržby z prodeje zboží	274 646	218 509
Tržby z prodeje majetku	7 947	4 491
Tržby ostatní	1 900	2 170
CELKEM:	305 415	240 975





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

### 3.5. Ostatní údaje dle § 39

#### 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 31.12.2021.

## 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. Jiné ověřovací služby, služby daňového poradenství a jiné neauditorské služby nebyly auditorem poskytovány.

V Bohumíně, 28. 04. 2022

Sestavil: Naděžda Postrzedniková

Bc. Michal Džupin  
jednatel



# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2021

(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

73551 Bohumín, Pudlov

Česká republika

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>		<b>32 988</b>	<b>15 854</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	26 808	15 238
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-2 273	1 423
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	3 576	5 322
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-5 892	-4 034
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	-112
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	46	247
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-3	0
A. *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>24 535</b>	<b>16 661</b>
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-19 831	13 382
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-12 147	7 405
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	11 136	4 493
A. 2 3	Změna stavu zásob	-18 820	1 484
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>4 704</b>	<b>30 043</b>
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-46	-247
A. 4	Přijaté úroky	0	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-5 117	-3 112
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	112
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-459</b>	<b>26 796</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	1 212	-3 465
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 892	4 034
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>7 104</b>	<b>569</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-5 303	1 069
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	-11 300
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění 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	-11 300
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-5 303</b>	<b>-10 231</b>
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>1 342</b>	<b>17 134</b>
R.	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>34 330</b>	<b>32 988</b>

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz



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

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. prosince 2021

(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

73551 Bohumín, Pudlov

Česká republika

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
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	9 791	8 084	0	17 875
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J. Zisk/ztráta minulých účetních období	64 886	0	8 087	56 799
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	21 691	XX	21 691
* Celkem	<b>74 787</b>	<b>29 775</b>	<b>8 087</b>	<b>96 475</b>

