



Výroční zpráva

za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Material & Technology s.r.o.

telefon: 491 474 632

www.kliky-mt.cz

info@kliky-mt.cz

Obsah výroční zprávy

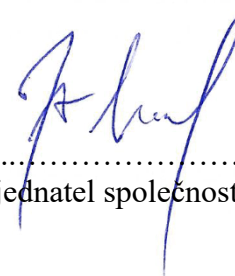
| | |
|--|----|
| Základní informace o společnosti | 3 |
| Prohlášení společnosti | 4 |
| Zpráva jednatele o výsledcích roku 2020 | 5 |
| Zpráva o vztazích | 13 |
| Účetní závěrka Material & Technology s.r.o k 31.12.2021 | |
| Rozvaha. | 20 |
| Výkaz zisků a ztráty | 23 |
| Přehled o peněžních tocích | 25 |
| Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2021 | 27 |
| Zpráva auditora | |
| O ověření účetní závěrky a výroční zprávy účetní závěrky | 43 |
| O ověření účetní závěrky a upravené výroční zprávy účetní závěrky a k naplnění požadavků jednotného elektronického formátu pro podávání zpráv (ESEF) | 49 |

Základní informace o společnosti

| | |
|--------------------|---|
| Obchodní firma: | Material & Technology s.r.o. |
| IČ: | 275 04 522 |
| Sídlo: | Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška |
| Právní forma: | Společnost s ručením omezeným |
| Datum vzniku: | 13. listopadu 2006 |
| Zapsána v OR: | vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, pod sp.zn. C 22855 |
| Předmět podnikání: | výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona |
| Hlavní činnost: | vývoj, výroba a prodej interiérových dveřních a okenních klik, souvisejícího příslušenství a neviditelných zárubní. |
| Jednatel: | Ivo Ulich |
| LEI kód: | 315700YBW5JE8BD9AJ59 |

Prohlášení společnosti

Prohlašuji, že podle mého nejlepšího vědomí podává výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření společnosti za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje společnosti.



.....
Ivo Ulich, jednatel společnosti Material & Technology s.r.o.

Audit této výroční zprávy provedla společnost c.k. audit, s.r.o.
Okamžik sestavení: 30. června 2021

Zpráva jednatele o výsledcích roku 2020

Rok 2020 byl již sedmým úspěšným rokem v nastoupeném období intenzivního rozvoje společnosti. Intenzivní rozvoj výrobních zdrojů je doprovázen zvýšeným zájmem trhu, a proto je v krátkém období dosaženo neobvykle vysokého nárůstu výkonů. Podrobnější údaje jsou součástí výkazů a přílohy v účetní závěrce

Ucelené, vyvážené a komplexní informace o současném vývoji činnosti a výkonnosti účetní jednotky a o jejím postavení za minulá účetní období

V uplynulém roce stouply tržby společnosti o 7 %, čistý zisk o 1 %. Mírně klesla EBITDA cca o 3 %, ale je to jen dočasný jev jednoho účetního období. Nárůstem tržeb jsme upevnili svoji pozici na českém trhu a pracovali jsme i na růstu prodeje v zahraničí, hlavně po PR stránce a vzorování našich produktových řad u našich zastoupení globálně. Některé procesy jsme částečně automatizovali aplikací robotických pracovišť, hlavně pro operace leštění, broušení. Docílili jsme tím větší efektivity především ve zrychlení a objemu jedné z důležitých částí výrobního procesu.

Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Vedení Účetní jednotky zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a činnost a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Informace o předpokládaném budoucím vývoji činnosti společnosti

V roce 2019 společnost procházela auditem ČNB a připravovala se na vydání emise dluhopisů pro získání prostředků na svůj další rozvoj a refinancování stávajících úvěrů. Dluhopisy s pevným úrokovým výnosem v celkovém objemu 100 000 000 Kč byly vydány v prosinci 2019 a budou splatné do roku 2024.

V následujících letech bude kladen důraz na postupné další zkvalitňování výroby. Do provozu už bylo uvedeno robotické pracoviště pro systematické testování kvality výrobků uváděných do výroby. Bude věnována pozornost logistice pro zlepšení toku výrobků a snížení rozpracovanosti ve výrobě.

Kromě těchto cílů bude dále pokračováno v investiční činnosti pro další vytváření podmínek pro zavádění nových výrobků.

V roce 2020 společnost získala světové ocenění za design, a to RED DOT DESIGN AWARD v Německu a GOLD DESIGN AWARD v Austrálii za magnetický systém otvírání interiérových otočných dveří včetně k tomu nově vytvořených úchopných madel. Na tento ucelený systém jsme právem hrdí a věříme, že to je budoucnost v otvírání a zavírání dveří v interiéru.

V roce 2021 plánujeme tržby ve výši 136 mil. Kč, ale očekáváme tržby po prvním pololetí na úrovni 150 mil. Kč.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnosti neměla v roce 2020 žádné výdaje v oblasti výzkumu a vývoje.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně-právních vztazích

V průběhu roku je věnována velká pozornost péči o životní prostředí. Zajištěním smluvního partnera jsou prováděny pravidelné kontroly kvality odpadních vod.

Velká pozornost je věnována i soustředování, třídění a odvozu k dalšímu zpracování ostatních odpadů z výroby:

- prach a piliny po broušení a leštění,
- hliníkové odřezky,
- další kovový odpad.

V celém provozu jsou zajištěny sběrné nádoby na průběžné třídění a ukládání odpadu, dále také společnost využívá dešťovou vodu k zavlažování celého areálu ze sběrných nádrží.

Informace o organizačních složkách účetní jednotky v zahraničí

Společnost nadále aktivně rozvíjí export a její výrobky už byly dodány do více jak 50 zemí světa. Ve dvaceti zemích má přímé zastoupení značky M&T.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastních podílů.

Informace o kodexech řízení a správy společnosti, které jsou pro společnost závazné nebo které dobrovolně dodržuje a o tom, kde je možno do kodexu nahlédnout

Kodex řízení a správy společnosti společnost nemá, neboť nemá povinnost ho mít a ani ho dobrovolně nedodržuje, a tudíž není možno do něho nahlédnout.

Informace o odměnách účtovaných za účetní období auditory.

Celková odměna auditorské společnosti c.k. audit, s.r.o. za povinný audit účetní závěrky za rok 2020 byla účtována ve výši 122.760 ,- Kč bez DPH.

Informace o složení statutárního orgánu a postupech rozhodování společnosti

Společnost je společností s ručením omezeným založenou a existující dle právních předpisů České republiky.

Společnost se v současné době řídí a dodržuje veškeré požadavky na správu a řízení společnosti, které stanoví obecně závazné právní předpisy České republiky, zejména zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále také „zákon o obchodních korporacích“).

Statutárním orgánem společnosti je jeden jednatel, kterým je pan Ivo Ulich. Společnost nemá zřízenou dozorčí radu a povinnosti zřídit dozorčí radu společnosti v souladu s platnými právními předpisy nevzniká.

Společnost si není vědoma žádného možného střetu zájmů mezi povinnostmi jednatele ke společnosti a jeho soukromými zájmy nebo jinými povinnostmi.

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti.

Do výlučné působnosti valné hromady patří zejména:

- rozhodování o změně obsahu zakladatelské listiny, nedochází-li k ní na základě jiných právních skutečností, tím není dotčeno právo společníka měnit zakladatelskou listinu dohodou nebo rozhodnutím mimo valnou hromadu;
- volba a odvolání likvidátora a určení jeho odměny;
- rozhodování o zrušení společnosti s likvidací;
- další otázky, které do působnosti valné hromady svěřuje zákon nebo zakladatelská listina.

Svolávání valné hromady a její průběh, schopnost usnášení, jakož i počet hlasů nutných k přijetí rozhodnutí se řídí příslušnými právními předpisy. Při hlasování má společník 1 641 hlasů na každý jeden kus základního podílu a jeden hlas na každý jeden kus investičního podílu.

Společnost má jediného společníka, který vykonává působnost valné hromady. Společnost má jediného skutečného vlastníka, který vlastní 100 % podíl ve společnosti a současně je i jednatelem společnosti, a tím je pan Ivo Ulich, který vlastní 20 ks podílů a každý podíl je v hodnotě 1 641 tis. Kč, což celkem tvoří základní kapitál společnosti a činí 32 820 tis. Kč. Základní kapitál společnosti byl plně splacen.

Nepřipouští se dodatečný výkon hlasovacího práva společníkem nepřítomným na jednání valné hromady.

Jednatel je statutárním řídicím orgánem společnosti. Je oprávněn jednat jménem společnosti ve všech věcech a zastupuje společnost vůči třetím osobám při soudním jednání či vůči jiným orgánům. Jednatel vykonává obchodní vedení společnosti v záležitostech, které nejsou právními předpisy nebo zakladatelskou listinou svěřeny do působnosti valné hromady, resp. jediného společníka v působnosti valné hromady. Do působnosti jednatele patří například organizační zabezpečení průběhu či řádného vedení předepsaného účetnictví a jiné evidence, obchodních knih a ostatních dokladů společnosti.

Jednatele jmenuje a odvolává valná hromada společnosti, resp. jediný společník v působnosti valné hromady. Funkční období jednatele je na dobu neurčitou.

Společnost nemá zřízen výbor pro audit v roce 2020.

Ivo Ulich, jednatel společnosti

Den vzniku funkce: 13.11.2006

Datum narození: 5.9.1974

Trvalá adresa: Liliová 221/13, Staré Město, 110 00 Praha 1

Pracovní kontaktní adresa: Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška, Česká republika.

Curriculum vitae: Ivo Ulich je spoluzakladatelem společnosti. Před působením ve funkci jednatele společnosti prakticky strávil celou kariéru jako profesionální fotbalista. Začíná v Hradci Králové, poté působil ve Slavii Praha, bundesligové Borussia Moenchengladbach, japonském Kobé či Dynamu Drážďany. Rovněž nastoupil 8x za českou reprezentaci. V roce 2008 ukončil kariéru profesionálního fotbalisty a začal se naplno věnovat podnikání společnosti, v níž působí jako jednatel a má na starost oblast financí, exportu a marketingu.

Ivo Ulich je dále jediným společníkem a jednatelem společnosti ALTERNATE PRODUCTS s.r.o.

Společnost si není vědoma žádného možného střetu zájmů mezi povinnostmi jednatele ke společnosti a jeho soukromými zájmy nebo jinými povinnostmi.

Informace o zásadách a postupech vnitřní kontroly a pravidlech přístupu společnosti k rizikům, kterým společnost je nebo může být vystaveny ve vztahu k procesu účetního výkaznictví

Společnost má vytvořený systém vnitřních směrnic, jejichž součástí je systém autorizace a schvalování transakcí, který je průběžně doplňován a aktualizován.

Společnost dále používá informační a účetní systém a z tohoto systému vedení získává informace k dalšímu řízení společnosti. Společnost provádí pravidelné měsíční účetní závěrky, vždy do určitého data následujícího měsíce. Každý pracovník společnosti je řádně proškolen dle jeho pracovního zařazení, aby svoji práci vykonával s náležitou odborností. Ve společnosti jsou zavedena interní pravidla pro identifikaci (přístup) a záznam do informačního systému a zahrnutí do výkazů společnosti všech relevantních informací.

Výsledky hospodaření společnosti jsou předmětem analýzy vedením společnosti jednou měsíčně a jsou hlídány výdaje a také to, zda poskytnuté finanční prostředky byly použity. Relevantní zaměstnanci jednotlivých úseků jsou před závěrkovými pracemi seznámeni s jejich úlohou při poskytnutí včasných, relevantních a správných informací externí finanční účetní pro správný průběh závěrek společnosti. Plnění těchto pravidel je kontrolováno před zaúčtováním příslušných dokladů administrativními pracovníky a pak jsou doklady předány hlavní účetní, která zpracuje jednotlivé výstupy administrativních pracovníků a ostatních zaměstnanců (fakturantky, expedice apod.). Interní účetní doklady jsou schvalovány hlavní účetní a následně i ředitelem společnosti. Společnost provádí každoroční kontrolu majetku, při které posuzuje jeho existenci a fyzický stav posuzuje s evidencí dlouhodobého majetku dle účetního programu. Společnost má účetní odpisy nastaveny dle předpokládané životnosti. Zůstatky bankovních účtů v účetnictví jsou porovnávány průběžně během měsíce se skutečným stavem na bankovním účtu. Pracovníci, jimž byly svěřeny prostředky v hotovosti a jejich správa, mají uzavřenu dohodu o hmotné odpovědnosti. V oblasti pohledávek společnosti se průběžně sledují splatnosti pohledávek a případné pohledávky po splatnosti se řeší. V oblasti závazků nejsou nezaplacené závazky pravidelně sledovány, ale platební morálka je nedostatečná a zůstávají závazky po splatnosti delší dobu.

Mezi hlavní druhy činností vnitřní kontroly společnosti patří:

- kontrola schvalování dokladů a úplnosti účetních operací;
- inventarizace fyzická;
- inventarizace dokladová;
- kontrola návaznosti mezi jednotlivými moduly informačního systému.

Kromě toho společnost vyhodnocuje nálezy a doporučení externích auditorů společnosti a tyto nálezy a doporučení implementuje.

Vedení společnosti provádí během trvání společnosti (při běžném chodu společnosti i při mimořádných událostech) analýzu podnikatelských rizik (provozní rizika, ekonomická a finanční rizika, tržní rizika, marketingová rizika, sociální rizika, obchodní rizika, legislativní rizika, logistická rizika, ekologická rizika, živelná a přírodní rizika, bezpečnostní rizika). Mezi největší rizika vedení společnosti řadí:

- riziko pandemie COVID 19 – společnost nepocítuje tento vliv a během pandemie COVID došlo k nárůstu obratu společnosti. Výroba během pandemie nebyla přerušena z důvodu propuknutí nákazy. Společnost nemá informace, že by vlivem pandemie byli ovlivněni její dodavatelé a odběratelé. Společnost očekává v roce 2021 opět nárůst tržeb;
- riziko vlivu hospodářské situace – podnikání společnosti je do určité míry závislé na celkové makroekonomické situaci. Případná nestabilita (hospodářská nebo politická) může negativně ovlivnit hospodářské aktivity společnosti a jejích obchodních partnerů. Možné zpomalení nebo recese ekonomiky na celostátní nebo regionální úrovni a jiné významné vnější události včetně výkyvů na finančních trzích mohou nepříznivě ovlivňovat úrokové sazby, inflaci, nezaměstnanost, peněžní a finanční politiku jednotlivých zemí, do kterých společnost dodává své výrobky, což se může nepříznivě projevit na hospodářských výsledcích společnosti. Na základě zkušeností společnosti s předešlou ekonomickou krizí, kdy se tržby propadly přibližně o 30 %, byla přijata opatření. Dle názoru vedení společnosti je společnost aktuálně lépe připravena na případné ekonomické zpomalení nebo propad, a to z důvodu různého produktového portfolia a též většího geografického rozložení tržeb. V roce 2008/2009 byl podíl exportu na tržbách zanedbatelný;
- riziko dodavatelské – společnost je závislá na dodávkách základního kování (mosazných výkovků) od svého klíčového dodavatele, který obstarává 90 % dodávek. Společnost je tak vystavena riziku závislosti na klíčovém dodavateli. Dle názoru vedení společnosti je společnost v krajním případě schopna rychle změnit dodavatele základního kování. Tato změna by dle společnosti znamenala pouze malé navýšení v nákladech;
- riziko odběratelské – společnost dodává podstatnou část svého odbytu jednomu odběrateli. Identita tohoto odběratele je předmětem obchodního tajemství. Společnost je tak vystavena riziku závislosti na klíčovém odběrateli. Tento odběratel ale funguje pouze jako zprostředkovatel ke konečnému zákazníkovi, kterého společnost využívá z důvodu centralizace a navýšení celkového objemu prodeje. Pokud by došlo ke ztrátě takto významného odběratele, tak by tato skutečnost mohla mít dočasný negativní dopad na hospodaření společnosti. Je nutno zmínit, že společnost již v minulosti fungovala bez tohoto prostředníka a dle svého názoru by jí nedělalo problém se k tomuto systému distribuce vrátit;
- měnové riziko – celkem 15 % tržeb společnosti je denominováno v EUR. Změna hodnoty EUR vůči Kč tak může mít pozitivní i negativní vliv na konečné hospodaření společnosti a může tak ovlivnit jeho schopnost dostát závazkům z dluhopisů. Pokud by tak například došlo k silnému posílení Kč vůči EUR, společnost by v přepočtu na Kč realizovala nižší tržby pocházející z tohoto exportu a naopak;
- kreditní riziko – společnost je vystavena kreditnímu riziku, které představuje riziko ztráty, které je společnost vystavena v případě, že dlužníci, např. zákazníci řádně a včas neuhradí své dluhy vůči společnosti. Stav pohledávek z obchodního vztahu společnosti za třetími stranami byl k 31.12.2020 5 630 tis. Kč, z toho 101 tis. Kč bylo po splatnosti více než 90 dní;

- riziko likvidity – společnost je vystavena riziku likvidity, které představuje riziko, že společnost nebude mít k dispozici zdroje k pokrytí svých splatných dluhů. V praxi to může znamenat, že společnost nebude mít k datu splatnosti svých dluhů dostatečné likvidní prostředky. V takovém případě by musela společnost ihned získat prostředky na uhrazení splatných dluhů, a to i za pro ni nepříznivých podmínek (např. vysoké úročení, prodej aktiv pod tržní cenou), což by mělo negativní dopad na hospodaření společnosti. Stav obchodních závazků společnosti za třetími stranami byl k 31.12.2020 9 527 tis. Kč. (z toho bylo 878 tis. Kč po splatnosti více než 90 dní). Proti tomu společnost držela peněžní prostředky ve výši 2 796 tis. Kč a pohledávky z obchodních vztahů za třetími stranami ve výši 5 630 tis. Kč;
- riziko selhání agenta pro zajištění – existuje riziko, že agent pro zajištění nebude vždy a ve všech ohledech řádně plnit anebo že uvedenou smlouvu ukončí v nevhodný čas nebo aniž by poskytnul společnosti součinnost potřebnou pro výměnu agenta pro zajištění. Realizace tohoto rizika by mohla znamenat dodatečné náklady pro společnost související s hledáním nového agenta pro zajištění.

Významné události roku 2020

V roce 2020 nedošlo k žádným významným událostem, které by měly negativní vliv na finanční situaci společnosti. Společnost výrazně nepocítila riziko pandemie COVID 19. Naopak během pandemie došlo k nárůstu obrátu společnosti. Výroba v roce 2020 během pandemie nebyla přerušena, a společnosti nemá informace, že by vlivem pandemie byli ovlivněni výrazně jejich dodavatelé a odběratelé. Nedošlo tedy k žádným negativním dopadům, které by se zásadně projevíly na finanční výkonnosti společnosti a její finanční situaci. Vedení společnosti důvodně očekává, že v roce 2021 bude pokračovat vzrůstající tendence tržeb. Společnost se v roce 2020 rozhodla naplánovat opatření v rámci lepší zastupitelnosti zaměstnanců, navýšit materiálové skladové zásoby a navýšit prodejní ceny.

V roce 2020 nebyla společnost účastníkem žádného státního a rozhodčího řízení. Společnost v roce 2020 vedla soudní spory v ČR a v Polsku v rámci zneužití kopií výrobků společnosti, které jsou chráněné průmyslovými vzory. Žádné další významné právní spory společnost nevedla.

Významné smlouvy uzavřené v roce 2020

V roce 2020 nebyly uzavřeny žádné významné obchodní smlouvy.

Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích pro účetní období od 1.1.2020 do 31.12.2020 podle ustanovení § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích v platném znění.

1. Vymezení propojených osob

a) Ovládaná osoba

Obchodní firma: Material & Technology s.r.o.
Sídlo: Čs. Odboje 1044, 518 01 Dobruška,
IČ: 27504522, DIČ: CZ27504522

b) Ovládající osoba

Ovládající osobou je:

| Ovládající osoba | Typ ovládající osoby |
|--|----------------------|
| Ivo Ulich, Liliová 221/13, Staré Město, 110 00 Praha 1 | Společník 100 % |

c) Ostatní osoby ovládané stejnými ovládajícími osobami

Ostatními osobami, které jsou ovládané stejnými ovládajícími osobami, jsou:

| Ovládající osoba | Další osoba ovládaná stejnou osobou ovládající společností |
|--|--|
| Material & Technology s.r.o., Čs. Odboje 1044, 518 01 Dobruška, IČ: 27504522 | M&T Slovensko, s. r. o., Exnárova 45, 821 03 Bratislava – Ružinov, IČ: 45909300 |
| Ivo Ulich, Liliová 221/13, Staré Město, 110 00 Praha 1 | ALTERNATE PRODUCTS s.r.o., Masarykovo nábřeží 250/1, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČ: 24831883 |

2. Vymezení uzavřených smluv a poskytnutých plnění ve prospěch propojených osob

a) Přehled uzavřených smluv a jejich plnění ve prospěch osob ovládajících

S osobami ovládajícími byly v roce 2020 uzavřeny tyto smlouvy:

| Název (jméno), sídlo a IČ (RČ) ovládajících osob | Popis uzavřené smlouvy |
|--|--|
| Ivo Ulich, Liliová 221/13, Staré Město, 110 00 Praha 1 | Smlouva o výkonu funkce |
| Ivo Ulich, Liliová 221/13, Staré Město, 110 00 Praha 1 | Poskytnutí krátkodobého úvěru s proměnlivou výší |

Ve prospěch ovládajících osob byla v účetním období roku 2020 poskytnuta tato plnění:

| Název (jméno), sídlo a IČ (RČ) ovládajících osob | Popis plnění a protiplnění ve prospěch ovládajících osob |
|--|--|
| Ivo Ulich, Liliová 221/13, Staré Město, 110 00 Praha 1 | Odměna za výkon funkce |
| Ivo Ulich, Liliová 221/13, Staré Město, 110 00 Praha 1 | Smluvní úrok v obvyklé výši |

V účetním období roku 2020 nebyly uzavřeny žádné další smlouvy mezi propojenými osobami, nenastaly žádné další právní úkony, které byly činěny v zájmu těchto osob, nebyla přijata žádná ostatní opatření, která by byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou. V účetním období rovněž nebylo ovládanou osobou poskytnuto žádné plnění ve prospěch ovládajících osob (mimo plnění výše uvedených) a rovněž ovládané osobě nevznikla žádná újma ze smluv nebo opatření ve vztahu k ovládajícím osobám.

b) Přehled uzavřených smluv a plnění ve prospěch osob podléhajících jednotnému řízení (tedy osob ovládaných stejnou ovládající osobou)

S osobami podléhajícími jednotnému řízení byly uzavřeny tyto smlouvy:

| Název, sídlo a IČ dalších osob ovládaných stejnou osobou ovládající společností | Popis plnění a protiplnění ze strany osob ovládaných stejnou osobou ovládající společností |
|--|---|
| M&T Slovensko, s. r. o., Exnárova 45, 821 03 Bratislava – Ružinov, IČ: 45909300 | Smlouva o obchodní spolupráci na území Slovenské republiky |
| ALTERNATE PRODUCTS s.r.o., Masarykovo nábřeží 250/1, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČ: 24831883 | Smlouva o spolupráci |

Ve prospěch osob podléhajících jednotnému řízení byla v účetním období roku 2020 poskytnuta tato plnění:

| Název, sídlo a IČ dalších osob ovládaných stejnou osobou ovládající společností | Popis plnění a protiplnění ze strany osob ovládaných stejnou osobou ovládající společností |
|--|---|
| M&T Slovensko, s. r. o., Exnárova 45, 821 03 Bratislava – Ružinov, IČ: 45909300 | Plnění: Prodej výrobků Protiplnění: Úhrada dodaného zboží v obvyklých velkoochodních cenách. |
| ALTERNATE PRODUCTS s.r.o., Masarykovo nábřeží 250/1, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČ: 24831883 | Plnění: správa obchodních prostor společnosti Material & Technology s.r.o., obchodní a poradenská činnost, obsluha a servis pro Material & Technology s.r.o., konzultační služby v oblasti prodeje a designu Protiplnění: úhrada za tyto služby |

Plnění bylo poskytováno v cenách obvyklých.

V účetním období roku 2020 nebyly uzavřeny žádné další smlouvy mezi osobami podléhajícími jednotnému řízení, nenastaly žádné právní úkony, které byly činěny v zájmu těchto osob, nebyla přijata žádná ostatní opatření, která by byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou ve prospěch osob podléhajících jednotnému řízení. V účetním období rovněž nebylo ovládanou osobou poskytnuto žádné plnění ve prospěch osob podléhajících jednotnému řízení (mimo plnění výše uvedených) a rovněž ovládané osobě nevznikla žádná újma ze smluv nebo opatření ve vztahu k osobám podléhajícím jednotnému řízení.

Vyhotoveno dne 30.3.2021

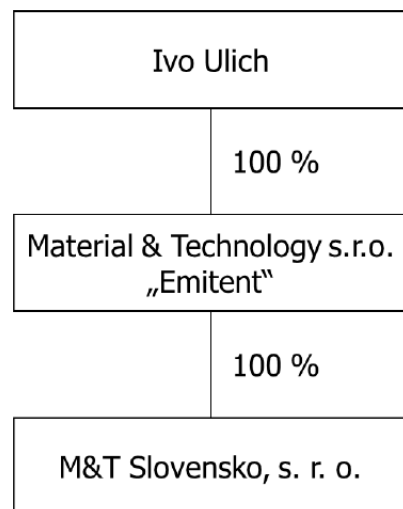


.....

Jednatel – Ivo Ulich

Společnost je součástí skupiny tvořené společnostmi a jednou dceřinou společností, a to společností M&T Slovensko, s.r.o., jejíž hlavní náplní je obchodní zastoupení společnosti na slovenském trhu. Společnost není na dceřiné společnosti závislá.

Společnost M&T Slovensko, s.r.o., IČO: 45909300, se sídlem Exnárova 45, Bratislava 821 03 (dále také jen „ovládaná osoba“) má jediného společníka, kterým je společnost Material & Technology s.r.o. („dále také jen „ovládající osoba“). Struktura vztahů a vlastnické podíly mezi propojenými osobami k 31.12.2020:



Ovládající osoba nepřímě ovládá ovládanou osobu, jelikož ovládající osoba byla v rozhodném období jediný společník ovládané osoby. K ovládní ovládané osoby dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě.

Informace o transakcích se spřízněnými osobami

V roce 2020 nebyl čerpán úvěr společníka, ale byl úvěr společníkovi poskytnut. Podrobný rozpis záloh, závadavků, zápůjček a úvěrů včetně úrokové sazby a hlavních podmínek poskytnutých současným členům řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

| | | 2019 | | | 2020 | | | |
|----------------------------|-------------------|--|------------|--------------------------|-------------------|--|------------|----------------------------|
| <i>Stav k 1.1.2018</i> | <i>Poskytnuto</i> | <i>Splaceno Odepsáno Prominuto</i> | <i>SOP</i> | <i>Stav k 31.12.2019</i> | <i>Poskytnuto</i> | <i>Splaceno Odepsáno Prominuto</i> | <i>SOP</i> | <i>Stav 31.12.2020</i> |
| <i>Řídící orgán:</i> | | | | | | | | |
| <i>Zálohy</i> | | | | | | | | |
| <i>Závadavky</i> | | | | | | | | |
| <i>Zápůjčky</i> | | | | | | | | |
| <i>Úvěry</i> | 43 459 | 34 684 | | 78 143 | 49 497 | 20 365 | | 107 275 |
| <i>Kontrolní orgán:</i> | | | | | | | | |
| <i>Zálohy</i> | | | | | | | | |
| <i>Závadavky</i> | | | | | | | | |
| <i>Zápůjčky</i> | | | | | | | | |
| <i>Úvěry</i> | | | | | | | | |
| <i>Správní orgán:</i> | | | | | | | | |
| <i>Zálohy</i> | | | | | | | | |
| <i>Závadavky</i> | | | | | | | | |
| <i>Zápůjčky</i> | | | | | | | | |
| <i>Úvěry</i> | | | | | | | | |

Úvěry jsou krátkodobé a nesou úrok 5 %.

Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů vlastnili k 31. 12. 2020 20 ks podílů společnosti (k 31. 12. 2019 20 ks podílů).

Společnost běžně neprodává výrobky spřízněným stranám, mimo dceřinu společnost M&T Slovensko s.r.o.. V roce 2020 dosáhl tento objem prodeje 4.332 tis. Kč (v roce 2019 4 512 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2020 nebyly evidovány (k 31. 12. 2019 193 tis. Kč). Krátkodobá pohledávka vůči společníkovi 107.275 tis. Kč

Společnost nenakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 byl proveden pouze nákup materiálu ve výši 6 tis. Kč (k 31. 12. 2019 0 tis. Kč).

K 31. 12. 2020 neeviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám (k 31. 12. 2019 0 tis. Kč).

Jednatel obdržel dle smlouvy o výkonu funkce jednatele peněžitou odměnu ve výši 144 tis. Kč.

Jednatel dále disponuje služebním vozidlem, telefonem a notebookem. Jednatel neobdržel žádnou další nepeněžitou odměnu.

Rozvaha

| označ a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Min.úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.) | 001 | 265 062 | -38 994 | 226 068 | 297 056 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | | | | |
| B. | Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.) | 003 | 112 894 | -38 903 | 73 991 | 71 762 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.) | 004 | 820 | -740 | 80 | 88 |
| 1. | Nehmotné výsledky vývoje | 005 | 287 | -287 | | 8 |
| 2. | Ocenitelná práva | 006 | 453 | -453 | | |
| 2.1. | Software | 007 | 113 | -113 | | |
| 2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 008 | 340 | -340 | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | 80 | | 80 | 80 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | 80 | | 80 | 80 |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.) | 014 | 111 948 | -38 163 | 73 785 | 71 548 |
| 1. | Pozemky a stavby | 015 | 53 701 | -6 475 | 47 226 | 48 140 |
| 1.1. | Pozemky | 016 | 3 766 | | 3 766 | 3 766 |
| 1.2. | Stavby | 017 | 49 935 | -6 475 | 43 460 | 44 374 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 42 198 | -20 304 | 21 894 | 15 004 |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | 15 884 | -11 384 | 4 500 | 5 559 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 024 | 165 | | 165 | 2 845 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | 165 | | 165 | 2 788 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | | | | 57 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.) | 027 | 126 | | 126 | 126 |
| 1. | Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 028 | 126 | | 126 | 126 |
| C. | Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.) | 037 | 147 140 | -91 | 147 049 | 219 373 |
| C.I. | Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.) | 038 | 30 411 | | 30 411 | 35 338 |
| 1. | Materiál | 039 | 25 500 | | 25 500 | 27 352 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | 4 449 | | 4 449 | 7 281 |
| 3. | Výrobky a zboží | 041 | 330 | | 330 | 560 |
| 3.1. | Výrobky | 042 | 330 | | 330 | 560 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | 132 | | 132 | 145 |
| C.II | Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3) | 046 | 113 933 | -91 | 113 842 | 116 339 |
| 2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 113 933 | -91 | 113 842 | 116 339 |
| 2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 5 630 | -91 | 5 539 | 7 080 |
| 2.4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 108 303 | | 108 303 | 109 259 |
| 4.1. | Pohledávky za společníky | 062 | 107 276 | | 107 276 | 78 143 |
| 4.3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | | | | 2 |
| 4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 574 | | 574 | 98 |

| | | | | | | |
|--------------|--|------------|--------------|--|--------------|---------------|
| 4.6. | Jiné pohledávky | 067 | 453 | | 453 | 31 016 |
| C.IV. | Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.) | 075 | 2 796 | | 2 796 | 67 696 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | 24 | | 24 | 9 |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 077 | 2 772 | | 2 772 | 67 687 |
| D. | Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.) | 078 | 5 028 | | 5 028 | 5 921 |
| 1. | Náklady příštích období | 079 | 5 028 | | 5 028 | 5 921 |

| označ a | PASIVA b | Číslo řádku c | Běžné úč. období 5 | Min.úč. období 6 |
|----------------|--|---------------------|--------------------------|------------------------|
| | PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.) | 082 | 226 068 | 297 056 |
| A. | Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.) | 083 | 104 179 | 91 501 |
| A.I. | Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.) | 084 | 32 820 | 32 820 |
| 1. | Základní kapitál | 085 | 32 820 | 32 820 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.) | 099 | 58 681 | 46 129 |
| 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 100 | 58 681 | 46 129 |
| A.V.1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 102 | 12 678 | 12 552 |
| B. + C. | Cizí zdroje (součet B. + C.) | 104 | 120 703 | 205 297 |
| B. | Rezervy (součet B.1. až B.4.) | 105 | 867 | 450 |
| 4. | Ostatní rezervy | 109 | 867 | 450 |
| C. | Závazky (C.I. + C.II. + C.III.) | 110 | 119 836 | 204 847 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.) | 111 | 103 952 | 159 794 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 112 | 100 000 | 100 000 |
| 1.2. | Ostatní dluhopisy | 114 | 100 000 | 100 000 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 117 | | 57 000 |
| 8. | Odložený daňový závazek | 121 | 3 952 | 2 794 |
| C.II. | Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.) | 126 | 15 884 | 45 053 |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 131 | 291 | 111 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 132 | 9 527 | 20 474 |
| 8. | Závazky ostatní | 136 | 6 066 | 24 468 |
| 8.1. | Závazky ke společníkům | 137 | 10 | 10 |
| 8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 138 | | 22 100 |
| 8.3. | Závazky k zaměstnancům | 139 | 1 020 | 1 033 |
| 8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 140 | 1 400 | 571 |
| 8.5. | Stát – daňové závazky a dotace | 141 | 2 693 | 617 |
| 8.6. | Dohadné účty pasivní | 142 | 570 | 126 |
| 8.7. | Jiné závazky | 143 | 373 | 11 |
| D. | Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.) | 147 | 1 186 | 258 |
| 1. | Výdaje příštích období | 148 | 1 186 | 258 |

Aktiva

Hmotný majetek zahrnuje hodnotu pozemků, staveb ve vlastnictví společnosti, hodnotu samostatných movitých věcí a položku oceňovací rozdíl k nabytému majetku. V položce staveb se jedná o výrobní a administrativní budovy v sídle společnosti v Dobrušce. U položky oceňovací rozdíl k nabytému majetku se jedná o rozdíl mezi odhadní cenou znalce a aktuální účetní hodnotou hmotného majetku při vložení podniku do základního kapitálu společnosti v roce 2010.

Dlouhodobý finanční majetek je tvořen účetní hodnotou 100 % podílu v dceřiné společnosti M&T Slovensko s.r.o.

Oběžná aktiva z většiny tvoří ostatní pohledávky, zvláště pohledávky za společníkem společnosti – jedná se o úvěr, který společnost poskytla svému jedinému společníkovi. Důležitou položkou jsou rovněž zásoby, zvláště materiál a menším podílem i nedokončená výroba a polotovary vlastní výroby.

V roce 2020 došlo k výraznému poklesu peněžních prostředků, neboť v roce 2020 již nebyly v zůstatku peněžní prostředky z prodeje dluhopisů v roce 2019.

Zbytek oběžných aktiv tvoří pohledávky z obchodních vztahů.

Pasiva

Vlastní kapitál

Společnost disponuje vysokým základním kapitálem ve výši 32,8 mil. Kč a též vysokou částkou nerozděleného zisku minulých období, což je důsledkem kumulace zisků dosažených v minulých obdobích.

Cizí zdroje

V roce 2020 došlo k výraznému poklesu cizích zdrojů. Na straně závazků došlo ke splacení dlouhodobých závazků, dále ke snížení krátkodobých obchodních závazků společnosti a také ke splacení většiny krátkodobých finančních výpomocí.

Výkaz zisku a ztráty

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Běžné úč. období 1 | Min.úč. období 2 |
|---------------|---|---------------------|--------------------------|------------------------|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 129 826 | 121 412 |
| A. | Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.) | 03 | 81 314 | 74 540 |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 57 141 | 49 612 |
| 3. | Služby | 06 | 24 173 | 24 928 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | 3 707 | 572 |
| D. | Osobní náklady (součet D.1. až D.2.) | 09 | 21 935 | 21 545 |
| 1. | Mzdové náklady | 10 | 16 608 | 16 076 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 5 327 | 5 469 |
| 2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 5 138 | 5 064 |
| 2.2. | Ostatní náklady | 13 | 189 | 405 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.) | 14 | 4 093 | 4 581 |
| 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 4 088 | 4 596 |
| 1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 4 088 | 4 596 |
| 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | 5 | -15 |
| III. | Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.) | 20 | 1 161 | 1 757 |
| 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 754 | 145 |
| 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 183 | 248 |
| 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 224 | 1 364 |
| F. | Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.) | 24 | 1 482 | 1 440 |
| 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 50 | 94 |
| 2. | Prodaný materiál | 26 | 183 | 248 |
| 3. | Daně a poplatky | 27 | 30 | 28 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 417 | 450 |
| 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 802 | 620 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | 18 456 | 20 491 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.) | 39 | 4 718 | 3 015 |
| 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | 4 717 | 3 015 |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 1 | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.) | 43 | 6 614 | 6 341 |
| 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 6 614 | 6 341 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 418 | 63 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 654 | 322 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | -2 132 | -3 585 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | 16 324 | 16 906 |
| L. | Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.) | 50 | 3 646 | 4 354 |
| 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 2 488 | 3 751 |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | 1 158 | 603 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | 12 678 | 12 552 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | 12 678 | 12 552 |
| | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII: | 56 | 136 123 | 126 247 |

Meziročně se v roce 2020 tržby společnosti zvýšily mírně na 136,1 mil. Kč. Toto bylo způsobeno vyšším objemem prodeje v porovnání s minulým rokem. Výkonová spotřeba meziročně narostla rovněž na 81,3 mil. Kč. Provozní výsledek hospodaření poklesl v roce 2020 na 18,4 mil Kč, což je meziročně sice výrazně méně, nicméně je to z jednorázového důvodu vysoké srovnávací základny roku 2019. Provozní zisk společnosti dosáhl 18 mil. Kč, což je snížení o 2 mil. Kč oproti roku 2019. Na straně finančního výsledku došlo k významnému nárůstu úrokových výnosů, což přispělo k nárůstu finančního výsledku hospodaření.

Přehled o peněžních tocích

| | | Běžné úč. období | Minulé úč. období |
|--|--|------------------|-------------------|
| P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | | 67 696 | 153 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 16 324 | 16 906 |
| A. 1 | Úpravy o nepeněžní operace | 5 697 | 8 321 |
| A. 1 1 | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-) | 4 088 | 4 596 |
| A. 1 2 | Změna stavu opravných položek, rezerv | 417 | 450 |
| A. 1 3 | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | -704 | -51 |
| A. 1 5 | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-) | 1 896 | 3 326 |
| A. * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | 22 021 | 25 227 |
| A. 2 | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -19 924 | -47 475 |
| A. 2 1 | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | 3 390 | -69 464 |
| A. 2 2 | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | -28 241 | 25 214 |
| A. 2 3 | Změna stavu zásob | 4 927 | -3 226 |
| A. ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 2 097 | -22 248 |
| A. 3 | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-) | -6 614 | -6 341 |
| A. 4 | Přijaté úroky | 4 718 | 3 015 |
| A. 5 | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-) | -2 488 | -4 354 |
| A. *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | -2 287 | -29 928 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B. 1 | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -6 367 | -5 683 |
| B. 2 | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 754 | 51 |
| B. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -5 613 | -5 632 |
| Peněžní toky z finančních činností | | | |
| C. 1 | Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | -57 000 | 103 103 |
| C. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | -57 000 | 103 103 |
| F. | Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků | -64 900 | 67 543 |
| R. | Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období | 2 796 | 67 696 |

| | 2019 | 2020 |
|---|---------|---------|
| Čistý peněžní tok z provozní činnosti | -29 928 | -2 287 |
| Čistý peněžní tok z investiční činnosti | -5 613 | -5 632 |
| Čistý peněžní tok z finanční činnosti | 103 103 | -57 000 |

Záporný čistý peněžní tok v tabulce výše z provozní činnosti v roce 2020 je způsoben několika faktory:

- meziročním poklesem krátkodobých závazků společnosti ve výši 29,1 mil. Kč. Primárně se jedná o pokles obchodních závazků o 10,9 mil. Kč, pokles ostatních finančních výpomocí o 22,1 mil. Kč;
- meziroční pokles stavu zásob mezi roky 2019 a 2020 o 4,9 mil. Kč.

Záporný čistý peněžní tok v tabulce výše z investiční činnosti v roce 2020 byl způsoben investicemi do hmotného majetku v průběhu roku 2020 (primárně investice do strojního vybavení).

Čistý peněžní tok v tabulce výše z finanční činnosti je z důvodu splacení finančních prostředků ve výši 57 mil. Kč z titulu splátky půjčky.

Výše uvedené změny pracovního kapitálu společnosti ve výsledku vedly k zápornému peněžnímu toku z provozní činnosti v roce 2020.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Material & Technology s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí na adrese Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška, Česká republika, identifikační číslo 27504522. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 22855, oddíl C.

Hlavním předmětem její činnosti je Výroba okenního a dveřního kování.

V roce 2020 byla zastavena věc hromadná – obchodní závod k zajištění veškerých peněžitých podmíněných i nepodmíněných dluhů zástavce jako emitenta vůči každému vlastníkovi dluhopisu vzniklých z vydání dluhopisu nebo v souvislosti s dluhopisem.

Dále zřídila společnost k zajištění řádného splnění celého dluhu zástavní právo k blankosměnce vlastní vystavené společníkem společnosti na řad.

Společnost je mateřskou společností skupiny Materiál & Technology a příložená účetní závěrka je připravená jako samostatná.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2019 a 2020 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého vkladem v rámci přeměn obchodní korporace, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku snížených o převzaté dluhy.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy goodwillu jsou prováděny v případě kladné hodnoty na vrub nákladů, v případě záporné hodnoty ve prospěch výnosů.

Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (<i>od-do</i>) |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 3 |
| Software | 3 |
| Ostatní ocenitelná práva | 5 |
| Goodwill | - |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | - |

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající nebo rozdělované odštěpením sníženým o převzaté dluhy.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (<i>od-do</i>) |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Stavby starší objekt | 30 |
| Stavby nově postavený objekt | 60 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 5 a 10 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 15 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | - |

c) **Finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek tvoří podíl ve výši 100 % ve společnosti M&T Slovensko, s. r. o.

K 31. 12. se podíl nepřeceňuje.

d) **Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) **Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám není tvořena.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Deriváty

Ve sledovaném období společnost neeviduje žádné deriváty.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno.

Podle stanov společnosti společnost nevytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

i) Cizí zdroje

Společnost ve sledovaném období nevytvářela zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé. Dlouhodobé dohadné účty pasivní nebyly ve sledovaném období použity.

j) Leasing

Společnost leasingové smlouvy nemá uzavřeny.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

m) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Výnosy z hlavní činnosti i z neobvyklých plnění se účtují ke dni zdanitelného plnění.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

o) Dotace / Investiční pobídky

Společnost ve sledovaném období neměla žádné dotace ani investiční pobídky.

p) Emisní povolenky

Společnost ve sledovaném období neměla žádné emisní povolenky.

q) Následné události

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

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

r) Vzájemná zúčtování

Společnost provádí vzájemná zúčtování splatných závazků a pohledávek.

s) Změny účetních metod

V r. 2020 neproběhly žádné zásadní změny účetních metod.

t) Odchylka od účetních metod

V r. 2020 neproběhly žádné zásadní odchylky od účetních metod.

u) Oprava chyb minulých let

V r. 2020 neproběhly žádné opravy chyb minulých let.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 287 | | | | 287 |
| Software | 113 | | | | 113 |
| Ostatní ocenitelná práva | 340 | | | | 340 |
| Goodwill | | | | | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 80 | | | | 80 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| 2019 | 820 | | | | 820 |
| 2020 | 820 | | | | 820 |

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|--|--------------------|--------|--------------------|----------|---------|------------------|-----------------|----------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | -279 | 8 | | | | -287 | | 0 |
| Software | -113 | | | | | -113 | | 0 |
| Ostatní ocenitelná práva | -340 | | | | | -340 | | 0 |
| Goodwill | | | | | | | | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | | | | 80 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | | | | |
| 2019 | -702 | -30 | | | | -732 | | 88 |
| 2020 | -732 | -8 | | | | -740 | | 80 |

V nehmotných výsledcích výzkumu a vývoje jsou zahrnuty výdaje na výzkum a vývoj, jehož výsledky jsou určeny k prodeji nebo k obchodování, a jsou rozděleny do jednotlivých položek podle projektů. Vedení společnosti zároveň předvídá technický úspěch a ziskovost těchto projektů. Tyto výdaje zahrnují zhotovení technické.

Ocenitelná práva, patenty, licence apod. jsou odpisovány po dobu životnosti, která je stanovena v souladu s příslušnou smlouvou.

Souhrnná výše nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2020 v pořizovacích cenách 37 tis. Kč (k 31. 12. 2019 0 tis. Kč).

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Pozemky | 3 766 | | | | 3 766 |
| Stavby | 49 715 | 220 | | | 49 935 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 34 860 | 8 827 | 1 489 | | 42 198 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 15 884 | | | | 15 884 |
| Pěstitelské celky trvalých porostů | | | | | |
| Dospělá zvířata a jejich skupiny | | | | | |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 2 788 | 0 | 2 623 | | 165 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 57 | 9 147 | 9 204 | | 0 |
| 2019 | 101 802 | 13 012 | 7 745 | | 107 070 |
| 2020 | 107 070 | 18 194 | 13 316 | | 111 948 |

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|--|--------------------|---------|-----------------------|----------|---------|------------------|-----------------|-------------------|
| Pozemky | 0 | | | | | 0 | | 3 766 |
| Stavby | -5 341 | -1 134 | | | | - 6 475 | | 43 460 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | -19 856 | - 1 937 | 1489 | | | -20 304 | | 21 894 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | -10 325 | -1 059 | | | | -11 384 | | 4 500 |
| Pěstitelské celky trvalých porostů | | | | | | | | |
| Dospělá zvířata a jejich skupiny | | | | | | | | |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | 165 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | | | |
| 2019 | -31 289 | -4 568 | | 335 | | -35 522 | | 71 548 |
| 2020 | -35 522 | -4 130 | 1489 | | | -38 163 | | 73 785 |

K 31. 12. 2020 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 1.482 tis. Kč (k 31. 12. 2019 659 tis. Kč).

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 15.884 tis. Kč vznikl pořízením HIM v roce 2010. Do nákladů byl v roce 2020 zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 1.059 tis. Kč (v roce 2019 1.059 tis. Kč).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

| | Zůstatek k 31. 12. 2018 | Přírůstky | Úbytky | Přecenění | Zůstatek k 31. 12. 2019 | Přírůstky | Úbytky | Přecenění | Zůstatek k 31. 12. 2020 |
|---|----------------------------|-----------|--------|-----------|----------------------------|-----------|--------|-----------|----------------------------|
| Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 126 | | | | 126 | | | | 126 |
| Celkem | 126 | | | | 126 | | | | 126 |

Finanční informace o společnosti M&T Slovensko, s.r.o., IČ 45909300 byly získány z účetní závěrky společnosti.

Zápůjčky a úvěry ovládaným nebo ovládajícím osobám, osobám pod podstatným vlivem a ostatní k 31. 12. 2020 činily 107.275 tis. Kč.

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2020 byly zásoby společnosti v hodnotě 30.411 tis. Kč.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2020 0 tis. Kč (k 31. 12. 2019 0 Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2020 vytvořeny účetní opravné položky na základě kvalifikovaného odhadu z nezaplacených pohledávek s delší dobou po splatnosti (viz bod 7).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

| Opravné položky k: | Zůstatek k 31. 12. 2018 | Netto změna v roce 2019 | Zůstatek k 31. 12. 2019 | Netto změna v roce 2020 | Zůstatek k 31. 12. 2020 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| dlouhodobému majetku | | | | | |
| zásobám | | | | | |
| pohledávkám – zákonné | | 61 | 61 | 19 | 80 |
| pohledávkám - ostatní | 100 | -75 | 25 | -14 | 11 |

V roce 2020 byly tvořeny zákonné opravené položky a i účetní opravné položky. V roce 2019 byly tvořeny pouze účetní opravné položky, které nebyly daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2020 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojištění, nájemné aut, reklama a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období v roce 2020 společností netvořila.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

| | Zůstatek k 31. 12. 2018 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2019 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2020 |
|---|----------------------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|---------------|----------------------------|
| Změny základní kapitál | | | | | | | |
| Vlastní podíly (-) | | | | | | | |
| Základní kapitál | 32 820 | | | 32 820 | | | 32 820 |
| Ážio | | | | | | | |
| Ostatní kapitálové fondy | | | | | | | |
| Ostatní rezervní fondy | | | | | | | |
| Statutární a ostatní fondy | | | | | | | |
| Nerozdělený zisk/ Neuhrazená ztráta minulých let | 27 075 | 19 961 | -907 | 46 129 | 12 552 | | 58 681 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let (odložená daň 2016) | -907 | | 907 | 0 | | | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 12 961 | 12 552 | 12 961 | 12 552 | 12 678 | 12 552 | 12 678 |
| Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | | | | | | | |
| Celkový součet | 71 949 | 31 803 | 12 961 | 91 501 | 25 230 | 12 552 | 104 179 |

Základní kapitál společnosti se skládá z 3 ks základních a 17 ks investičních podílů plně splacených, s nominální hodnotou 1.641 tis. Kč.

V roce 2010 byl zaúčtován nepeněžitý kapitálový vklad do základního kapitálu společnosti ve výši 32.620 tis. Kč. Jeho ocenění bylo stanoveno na základě znaleckého posudku.

Smlouvou o zastavení věci hromadné - obchodního závodu uzavřenou mezi společností Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 264 42 671, jako zástavním věřitelem, a společností Material & Technology s.r.o., se sídlem Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška, IČO: 27504522, jako zástavcem, která byla sepsána JUDr. Jiřím Pražákem, notářem se sídlem v Prachaticích, ve formě notářského zápisu NZ 2080/2019 ze dne 18.12.2019, zřídil zástavce ve prospěch zástavního věřitele, jednajícího podle § 20 a násl. zákona č. 190/2004 Sb., o dluhopisech, jako agent pro zajištění ve prospěch vlastníků dluhopisů vydávaných zástavcem v celkové předpokládané jmenovité hodnotě emise 100.000.000 Kč (slovy: sto milionů korun českých), o jmenovité hodnotě jednoho dluhopisu 1, Kč (slovy: jedna koruna česká), datum emise 31.12.2019, datum splatnosti 31.12.2024, ISIN CZ0003523862, zástavní právo k obchodnímu závodu ve vlastnictví zástavce. Zástavní právo k obchodnímu závodu ve vlastnictví zástavce bylo zřízeno k zajištění veškerých peněžitých podmíněných i nepodmíněných dluhů zástavce, jako emitenta, vůči každému vlastníkovi dluhopisu vzniklých z vydání dluhopisu nebo v souvislosti s dluhopisem; zajištěné dluhy jsou blíže specifikovány v zástavní smlouvě. V zástavní smlouvě smluvní strany sjednaly též zákaz dalšího zatížení obchodního závodu ve vlastnictví zástavce věcným právem nebo závazkovým právem spočívající v tom, že zástavce nezřídí ani neumožní zřízení, bez předchozího písemného souhlasu zástavního věřitele jakéhokoli dalšího zástavního práva nebo jiného zajištění k zástavě (a ani spoluvlastnickému podílu na ní), ani s ní nebude jinak nakládat. Zástavní právo vzniklo dne 18.12.2019 zápisem do Rejstříku zástav, běžné číslo zápisu v Rejstříku zástav 56240.

Jmenovitá hodnota dluhopisů byla v Emisních podmínkách a v zápisu v Obchodním rejstříku uvedena nesprávně, neboť správná jmenovitá hodnota dluhopisu je 50 000,- Kč a bude všude opravena během roku 2020.

11. REZERVY

V roce 2020 společnost tvořila rezervu na záruční opravu výrobků ve výši 450 tis. Kč a rezervu na nevyčerpanou dovolenou ve výši 417 tis. Kč.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky jsou tvořeny odloženým daňovým závazkem ve výši 3.952 tis. Kč (v r. 2019 2.794 tis. Kč) a dluhopisy ve výši 100 mil. Kč. V roce 2019 evidován ještě nebankovní úvěr ve výši 57.000 tis. Kč, který byl v první polovině roku 2020 splacen.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2019 měla společnost následující krátkodobé závazky, nebankovní půjčku, které činila 15 000 tis. Kč.

Nebankovní půjčka byla od 13.5.2019 jistěna zástavním právem k podílům ve společnosti Material & Technology s.r.o. zřízeným na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva a zástavním právem k movité věci - galvanické lince umístěné v budově č.p. 1044, která je součástí pozemku parc. Č. 2186/324, kat.ú. Dobruška

LV 3889. Toto zástavní právo bylo zapsáno do Rejstříku zástav 15.5.2019 pod číslem zápisu 53382 v ř. rejstříku R5/2019. 17.12.2019 byla zástavní právo k movité věci – ke galvanické lince změněno na jištění směnkou vlastní s doložkou „bez protestu“ avalovanou p. Ivo Ulichem a Ing. Mojmír Zálešák se 17.12.2019 vzdal zapsaného zástavního práva pod číslem zápisu 53382 v ř. rejstříku R5/2019.

Dne 3.1.2020 došlo ke splacení celé půjčky a následně i k výmazu zástavního práva.

Dohadné účty pasivní ve výši 570 tis. Kč zahrnují především závazky stanovené dle smluv, které nejsou doloženy veškerými potřebnými doklady a není známa jejich přesná výše (vyúčtování energií, nájemné, telefonní poplatky a další služby, které byly ve sledovaném období uskutečněné, ale není k nim doklad). Výše je stanovena na základě kvalifikovaného odhadu a smluv.

Dále jsou v krátkodobých závazcích závazky z titulu přijatých záloh ve výši 291 tis. Kč, závazků z obchodních vztahů ve výši 9.527 tis. Kč, závazků k zaměstnancům 1.020 tis. Kč, závazků ze sociálního a zdravotního pojištění ve výši 1.400 tis. Kč, závazky ke státu ve výši 2.693 tis. Kč a ostatní závazky ve výši 383 tis. Kč.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především daňové doklady doručené v následujícím zdaňovacím roku a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období v roce 2020 společnost netvořila.

15. DERIVÁTY

Společnost ve sledovaném období neměla deriváty.

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2020 a 2019 (v tis. Kč):

| | 2020 | 2019 |
|------------------------|--------|---------|
| Zisk před zdaněním | 16 324 | 11 842 |
| Daň z příjmů splatná | 2 488 | 3 751 |
| Daň z příjmů odložená | 1 158 | 603 |
| Efektivní daňová sazba | 22,34% | 36,76 % |

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

| Popis | ÚZC | DZC | Rozdíl DZC a ÚZC | Sazba DPPO | Odložená daň. pohl./záv.- |
|--|--------|--------|------------------|------------|---------------------------|
| Dlouhodobý majetek | 65 354 | 43 676 | -21 678 | 19% | - 4 119 |
| Účetní opravná položka k pohledávkám | 10 | 0 | 10 | 19% | 2 |
| Rezerva na dovolenou | 417 | 0 | 417 | 19% | 79 |
| Rezerva na záruční opravu | 450 | 0 | 450 | 19% | 86 |
| Celkem (KS účtu 481 k 31. 12. 2020) | | | | | -3 952 |

Počáteční stav účtu 481 k 1.1.2020 = -2.794 tis. Kč

Rozdíl počátečního stavu a konečného stavu = -1.158 tis. Kč

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 1.158 tis. Kč.

17. LEASING

Společnost nemá pořízený automobil na operativní leasing.

18. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2020 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze. V podrozvahové evidenci jsou evidovány odepsané pohledávky, drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2020 činil 36 osob (v průběhu roku 2019 36 osob).

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2020 nebyl čerpán úvěr společníka, ale byl úvěr společníkovi poskytnut. Podrobný rozpis záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů včetně úrokové sazby a hlavních podmínek poskytnutých současným členům řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

| | 2019 | | | | 2020 | | | | |
|-------------------------|-------------------|------------|--------------------------------|-------------|---------------------|------------|--------------------------------|-------------|------------------------|
| | Stav k 1. 1. 2018 | Poskytnuto | Splaceno Odepsáno Prominuto | S O P | Stav k 31. 12. 2019 | Poskytnuto | Splaceno Odepsáno Prominuto | S O P | Stav k 31. 12. 2020 |
| Řídicí orgán: | | | | | | | | | |
| Zálohy | | | | | | | | | |
| Závdavky | | | | | | | | | |
| Zápůjčky | | | | | | | | | |
| Úvěry | 43 459 | 34 684 | | | 78 143 | 49 497 | 20 365 | | 107 275 |
| Kontrolní orgán: | | | | | | | | | |
| Zálohy | | | | | | | | | |
| Závdavky | | | | | | | | | |
| Zápůjčky | | | | | | | | | |
| Úvěry | | | | | | | | | |
| Správní orgán: | | | | | | | | | |
| Zálohy | | | | | | | | | |
| Závdavky | | | | | | | | | |
| Zápůjčky | | | | | | | | | |
| Úvěry | | | | | | | | | |

Úvěry jsou krátkodobé a nesou úrok 5 %.

Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů vlastnili k 31. 12. 2020 20 ks podílů společnosti (k 31. 12. 2019 20 ks podílů).

Společnost běžně neprodává výrobky spřízněným stranám, mimo dceřinu společnost M&T Slovensko s.r.o.V roce 2020 dosáhl tento objem prodeje 4.332 tis. Kč (v roce 2019 4 512 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2020 nebyly evidovány (k 31. 12. 2019 193 tis. Kč). Krátkodobá pohledávka vůči společníkovi 107.275 tis. Kč

Společnost nenakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 byl proveden pouze nákup materiálu ve výši 6 tis. Kč (k 31. 12. 2019 0 tis. Kč).

K 31. 12. 2020 neeviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám (k 31. 12. 2019 0 tis. Kč).

Další informace jsou uvedeny ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2020.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

V roce 2020 nebyly žádné mimořádné náklady ani výnosy.

22. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Ve sledovaném období došlo ve společnosti ke vzájemnému zápočtu závazků a pohledávek ve výši 3.788 tis. Kč.

23. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

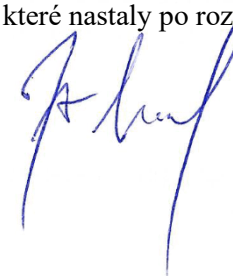
Společnost v účetní závěrce souhrnně nevykázala žádné účetních případy.

24. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Vedení Účetní jednotky zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a činnost a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni.



ZPRÁVA **NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**o ověření účetní závěrky a výroční zprávy
účetní jednotky**

**Material & Technology s.r.o.,
Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška**

za účetní období od 01.01.2020 do 31.12.2020

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty za rok 2020

Příloha v účetní závěrce za rok 2020 v plném rozsahu

Výroční zpráva za rok 2020

Všechny přílohy této zprávy jsou opatřeny razítkem a podpisem auditora.

Rychnov nad Kněžnou, dne 30.6.2021

c.k. audit, s.r.o., Komenského 41, 516 01 Rychnov nad Kněžnou, zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 1927

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky k 31. 12. 2020

| | |
|--------------------|----------------------------------|
| Název: | Material & Technology s.r.o. |
| Sídlo: | Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška |
| IČO: | 27504522 |
| DIČ: | CZ27504522 |
| Předmět podnikání: | viz příloha v účetní závěrce |
| Ověřované období: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |

Společníkovi společnosti Materiál & Technology s.r.o. se sídlem Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška.

Zpráva o auditu účetní závěrky

Výrok s výhradou

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Material & Technology s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31. 12. 2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru, s výhradou možných dopadů skutečností popsanych v oddílu Základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Material & Technology s.r.o. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených

předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku s výhradou možných dopadů těchto skutečností:

- O výši ocenění zásob vlastní výroby (výrobků a polotovarů) k 31. 12. 2020 jsme nebyli schopni získat přiměřenou jistotu. Tyto zásoby jsou v rozvaze k 31.12.2020 vykázány v hodnotě 4 779 tis. Kč. Použitá ocenění (kalkulace) těchto zásob vlastní výroby vykázaných v konečném zůstatku k 31.12.2020 se rovnají cenám, za které byly takové produkty nakupovány od dodavatelů před převzetím výroby do Společnosti v roce 2016 v případě Leštímý a Galvaniky. Bylo tak zjištěno, že do ocenění zásob byly zahrnuty nedostatečně podložené částky, které mohou neoprávněně zahrnovat odbytovou a správní režii a zisk, které jsou počítány v jiných konkrétních podmínkách a které nezohledňují změnu cen vstupů mezi uvedenými roky. Možný výsledný dopad těchto nesprávností na účetní závěrku může být významný (materiální), ale nikoli rozsáhlý.
- Byly zjištěny nedostatky v převodech zásob mezi jednotlivými stupni výroby, rozdíly byly napravovány na konci účetního období. Z tohoto důvodu nelze s dostatečnou jistotou potvrdit, že změny ocenění mezi jednotlivými stupni výroby a vykázané inventarizační rozdíly jsou správné.

Vyjádření ke způsobu řešení výhrad ze Zprávy auditora o ověření účetní závěrky roku 2019:

- O výši ocenění zásob vlastní výroby (výrobků a polotovarů) k 31. 12. 2019 jsme nebyli schopni získat přiměřenou jistotu. Tyto zásoby jsou v rozvaze k 31.12.2019 vykázány v hodnotě 7 840 tis. Kč. Použitá ocenění (kalkulace) u některých zásob vlastní výroby, s výjimkou těch, které obsahují jen operaci galvanovny, vykázaných v konečném zůstatku k 31.12.2019 se rovnají cenám, za které byly takové produkty nakupovány od dodavatelů před převzetím výroby do Společnosti v roce 2016. Bylo tak zjištěno, že do ocenění zásob byly zahrnuty nedostatečně podložené částky, které mohou neoprávněně zahrnovat odbytovou a správní režii a zisk, které jsou počítány v jiných konkrétních podmínkách, a které na druhou stranu nezohledňují nárůst cen vstupů mezi uvedenými roky. Možný výsledný dopad těchto nesprávností na účetní závěrku dle našich zjištění pravděpodobně není významný (oba vlivy se navzájem zčásti vylučují, takže výsledný rozdíl v ocenění zásob pravděpodobně není významný). V případě operací galvanovny pak dle našeho názoru došlo k podhodnocení kalkulované položky odpisů (měly být započteny odpisy u více položek dlouhodobého majetku), avšak na druhou stranu se domníváme, že mělo být kalkulováno odpisování na delší dobu; v úhrnu zřejmě došlo k podhodnocení stavu zásob vlastní výroby a výsledků hospodaření.

Vyjádření auditora: Částečně bylo napraveno a bod výhrady pro rok 2020 byl upraven dle aktuální situace roku 2020.

- Byly zjištěny nedostatky v převodech zásob mezi jednotlivými stupni výroby, rozdíly byly napravovány na konci účetního období, při inventuře byly v některých případech zjištěny jiné inventarizační rozdíly, než které jsou v konečné podobě inventarizace vykázány - v konečné podobě jsou vykázána celková manka 731 tis. Kč a celkové přebytky 471 tis. Kč. Z tohoto důvodu nelze s dostatečnou jistotou potvrdit, že změny ocenění mezi jednotlivými stupni výroby a vykázané inventarizační rozdíly jsou správné.

Vyjádření auditora: Částečně bylo napraveno a bod výhrady pro rok 2020 byl upraven

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na údaj na str. 10 přílohy v účetní závěrce, kde je v souladu s účetní závěrkou uvedeno: *Zápůjčky a úvěry ovládaným nebo ovládajícím osobám, osobám pod podstatným vlivem a ostatní k 31. 12. 2020 činily 107.275 tis. Kč.* S ohledem na veřejně dostupné znění Emisních podmínek dluhopisů (viz webové stránky Společnosti) zdůrazňujeme, že v účetním období roku 2020 nebylo dodrženo ustanovení Emisních podmínek dluhopisů dle odstavce 14.5, protože celková výše peněžitých pohledávek Emitenta za společníkem včetně jejich příslušenství (úroků) překročila k 31.12.2020 emisními podmínkami maximálně stanovených 97.500 tis. Kč.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatele Společnosti za účetní závěrku

Jednatel 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 jednatel 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 jednatel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelům 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 dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Název společnosti: c.k. audit, s.r.o.

Adresa sídla: Komenského 41,
516 01 Rychnov nad Kněžnou

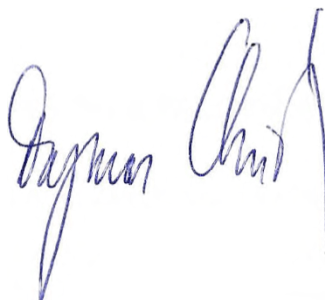
Evidenční číslo auditorské společnosti: 392

Jméno statutárního auditora, který byl
auditorskou společností určen jako
odpovědný za provedení auditu jménem
auditorské společnosti: Mgr. Ing. Dagmar Christophová

Evidenční číslo statutárního auditora: 1668

Datum zprávy auditora: 30.6.2021

Podpis statutárního auditora, který byl
auditorskou společností určen jako
odpovědný za provedení auditu jménem
auditorské společnosti:



ZPRÁVA **NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**o ověření účetní závěrky a upravené výroční zprávy
účetní jednotky a k naplnění požadavků jednotného elektronic-
kého formátu pro podávání zpráv (ESEF)**

**Material & Technology s.r.o.,
Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška**

za účetní období od 01.01.2020 do 31.12.2020

Příloha:

Výroční zpráva za rok 2020 včetně příloh

Příloha této zprávy je opatřena razítkem a podpisem auditora.

Tato zpráva je doplněním ke zprávě nezávislého auditora k ověření účetní závěrky a výroční zprávy účetní jednotky Material & Technology s.r.o., vydané dne 30.6.2021.

Rychnov nad Kněžnou, dne 4.2.2022

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky k 31. 12. 2020

| | |
|--------------------------|---|
| Název: | Material & Technology s.r.o. |
| Sídlo: | Čs. odboje 1044, 518 01 Dobruška |
| IČO: | 27504522 |
| DIČ: | CZ27504522 |
| Ověřované období: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |

Informace vyžadované nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014

V souladu s článkem 10 odst. 2 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 uvádíme v naší zprávě nezávislého auditora následující informace vyžadované nad rámec mezinárodních standardů pro audit:

Určení auditora a délka provádění auditu

Auditorem nás dne 27. 1. 2022 určil jediný společník Společnosti.

Poskytování neauditorských služeb

Prohlašujeme, že nebyly poskytnuty žádné zakázané služby uvedené v čl. 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 Společnosti a že jsme kromě povinného auditu neposkytli žádné jiné služby, které by nebyly uvedeny ve výroční zprávě Společnosti.

Zpráva o souladu s nařízením o ESEF

Provedli jsme zakázku poskytující přiměřenou jistotu, jejímž předmětem bylo ověření souladu účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě s ustanoveními nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/815 ze dne 17. prosince 2018, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES, pokud jde o regulační technické normy specifikace jednotného elektronického formátu pro podávání zpráv („nařízení o ESEF“), která se vztahují k účetní závěrce.

Odpovědnost jednatele

Za vypracování účetní závěrky v souladu s nařízením o ESEF je zodpovědný jednatel Společnosti. Jednatel Společnosti nese odpovědnost mimo jiné za:

- návrh, zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému relevantního pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- sestavení účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě v platném formátu XHTML.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vyjádřit na základě získaných důkazních informací názor na to, zdali účetní závěrka obsažená v upravené výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF. Tuto zakázku poskytující přiměřenou jistotu jsme provedli podle mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (revidované znění) – „Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací“ (dále jen „ISAE 3000“).

Charakter, načasování a rozsah zvolených postupů závisí na úsudku auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že ověření provedené v souladu s výše uvedeným standardem ve všech případech odhalí případný existující významný (materiální) nesoulad s požadavky nařízení o ESEF.

V rámci zvolených postupů jsme provedli následující činnosti:

- seznámili jsme se s požadavky nařízení o ESEF,
- seznámili jsme se s vnitřními kontrolami Společnosti relevantními pro uplatňování požadavků nařízení o ESEF,
- identifikovali a vyhodnotili jsme rizika významného (materiálního) nesouladu s požadavky nařízení o ESEF způsobeného podvodem nebo chybou a
- na základě toho navrhli a provedli postupy s cílem reagovat na vyhodnocená rizika a získat přiměřenou jistotu pro účely vyjádření našeho závěru.

Cílem našich postupů bylo posoudit, zdali účetní závěrka, která je obsažena v upravené výroční zprávě, byla sestavena v platném formátu XHTML a že doplnění Výroční zprávy za rok 2020 je v souladu s požadavky nařízení ESEF.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho závěru.

Závěr

Výroční zpráva společnosti Material & Technology s.r.o. za rok 2020 byla vydaná dne 30.6.2021. Na základě výzvy České národní banky (dále jen „ČNB“) ze dne 9. srpna 2021 byla zveřejněná doplněná výroční zpráva. Při přezkumu obsahu doplněné výroční zprávy vydala ČNB dne 17. prosince 2021 výzvu k nápravě, na jejímž základě vznikla tato výroční zpráva. Podle našeho názoru účetní závěrka Společnosti za rok končící 31. prosince 2020 obsažená v této výroční zprávě je ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s požadavky nařízení o ESEF.

Příloha zprávy

Opravená výroční zpráva společnosti M&T Technology s.r.o.

Příloha této zprávy je opatřena razítkem a podpisem auditora.

Počet stran zprávy

Tato zpráva má 4 strany bez příloh.

Auditor

c.k. audit, s.r.o.

Komenského 41

516 01 Rychnov nad Kněžnou

osvědčení o zápisu číslo: 392

auditor:

Mgr. ing. Dagmar Christophová

osvědčení o zápisu číslo: 1668

Datum vyhotovení zprávy:

4.2. 2022



Mgr. Ing. Dagmar Christophová
auditor – osvědčení o zápisu č. 1668