

## INFORMAČNÍ PODKLAD PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI

**HARDWARIO a.s.,**

se sídlem U Jezu 525/4, Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec,

IČO: 049 98 511,

zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem,

spisová značka B 2864

(„**Společnost**“),

a to k rozhodování na valné hromadě Společnosti, která se bude konat dne **30.9.2022 od 10.00 hod.**, v sídle Společnosti, na adrese U Jezu 525/4, Liberec IV-Perštýn, 460 01 Liberec („**Valná hromada**“),

konkrétně k navrženému bodu pořadu jednání 2. Valné hromady, tj. Rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu Společnosti.

Společnost níže akcionářům Společnosti shrnuje základní parametry, aby se mohli dostatečně informovaně rozhodnout, jak a jestli budou na Valné hromadě vykonávat svá hlasovací práva.

**Tento dokument je určen výhradně pro akcionáře Společnosti jako podklad pro účely rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu Společnosti. Není určen veřejnosti.**

**Tento dokument v žádném ohledu neznamena nabídku nebo výzvu k prodeji nebo nákupu cenných papírů. Údaje zde obsažené mají čistě informativní charakter a jsou určeny výlučně stávajícím akcionářům a výlučně pro účely pozvánky na Valnou hromadu.**

**Případná veřejná nabídka akcií bude v České republice zahájena až po schválení prospektu ze strany ČNB (očekává se do 4.10.2022) a jeho uveřejnění v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1129 o prospektu, který má být uveřejněn při veřejné nabídce nebo přijetí cenných papírů k obchodování na regulovaném trhu. Pokud se veřejná nabídka uskuteční, bude schválený prospekt před zahájením nabídky k dispozici na webových stránkách Společnosti.**

**Podkladové dokumenty**

Na webové adrese Společnosti (<https://www.hardwario.com/cs/>) v sekci “Pro investory” lze nalézt následující dokumenty:

Dokument	Webová adresa	Strana
Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2020 a zpráva auditora k ní	<a href="https://www.hardwario.com/files/financni-vykazy-audit-HARDWARIO-2020.pdf">https://www.hardwario.com/files/financni-vykazy-audit-HARDWARIO-2020.pdf</a>	22 - 24 zpráva auditora  1 - 4 účetní závěrka
Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2021 a zpráva auditora k ní	<a href="https://www.hardwario.com/files/financni-vykazy-audit-HARDWARIO-2021.pdf">https://www.hardwario.com/files/financni-vykazy-audit-HARDWARIO-2021.pdf</a>	23 - 25 zpráva auditora  1 - 4 účetní závěrka

### Informace o Společnosti

Společnost je akciovou společností se sídlem v České republice, která se při své činnosti řídí českými právními předpisy a přímo použitelnými předpisy Evropské unie, a to zejména zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů; zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů; a zákonem č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Základní kapitál společnosti ve výši 11 479 000 Kč je v současnosti tvořen celkem 11 479 000 kusy kmenových akcií v zaknihované podobě ve formě na jméno a jmenovité hodnotě 1 Kč, ISIN: CZ0005138529 („Akcie“).

Předmětem činnosti Společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení.

Hlavní činností Společnosti je vývoj a výroba zařízení v oblasti internetu věcí (IoT). Zároveň v rámci své hlavní činnosti Společnost provozuje cloudové úložiště a služby s ním spojené.

Společnost od svého založení v roce 2016 fungovala pod obchodní firmou BigClown Labs s.r.o. V roce 2017 Společnost změnila obchodní firmu z BigClown Labs s.r.o. na HARDWARIO s.r.o. V květnu 2022 se Společnost přeměnila na akciovou společnost.

Zakladatelé Společnosti a současně manažeři, Alan Fabik, Pavel Hübner, Lukáš Fabik a Tomáš Morava se podílejí na strategickém řízení Společnosti. Žádný ze stávajících akcionářů však nejedná ve shodě s jiným akcionářem. Pokud bude plánovaná nabídka A úspěšná a na jejím základě bude zvýšen základní kapitál Společnosti, hodlají akcionáři a současně manažeři Alan Fabik, Pavel Hübner, Lukáš Fabik a Tomáš Morava v budoucnu postupovat a jednat ve shodě. Ředitelem Společnosti (CEO) je předseda správní rady, pan Alan Fabik.

V období od poslední auditované účetní závěrky (31.12.2021) Společnost provedla vypořádání certifikátů HARDWARIO 2022 emitovaných na internetovém portálu Fundlift, které byly do té doby evidovány v rozvaze jako “vydané dluhopisy”. Uvedeným vypořádáním došlo k navýšení základního kapitálu Společnosti o nově vydané Akcie v nominální hodnotě 1.479.000 Kč a emisní ážio ve výši 14.050.500 Kč a dále k poklesu cizích zdrojů v položce krátkodobé závazky – vyměnitelné dluhopisy ve výši 10.816.000 Kč.

Kromě výše uvedených změn nedošlo od konce účetního období 2021 k žádné další významné změně v její finanční pozici. Od data posledních finančních údajů Společnosti, tj. od 31. 12. 2021, Společnost neuveřejnila žádné další finanční informace či hospodářské výsledky.

Zpráva auditora pro účetní závěrku roku 2020 obsahuje níže uvedené zdůraznění skutečnosti:

*„Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodě 4, 6 a v bodě 21 přílohy účetní závěrky, které doplňují informace k vykázaným hodnotám dlouhodobého nehmotného majetku a pohledávek v rozvaze Společnosti a ze kterých vyplývá, že hodnota dlouhodobého nehmotného majetku a pohledávek společnosti, která tvoří podstatnou část aktivit Společnosti, je v rozhodující míře závislá na úspěšném budoucím rozvoji hlavní podnikatelské činnosti Společnosti a jí ovládaných osob, přičemž účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti. Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu.“*

Zpráva auditora pro účetní závěrku roku 2021 obsahuje níže uvedené zdůraznění skutečnosti:

*„Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodě 4, 6 a v bodě 22 přílohy účetní závěrky, které doplňují informace k vykázaným hodnotám dlouhodobého nehmotného majetku a pohledávek v rozvaze Společnosti a ze kterých vyplývá, že hodnota dlouhodobého nehmotného majetku a pohledávek společnosti, která tvoří podstatnou část aktivit Společnosti, je v rozhodující míře závislá na úspěšném budoucím rozvoji hlavní podnikatelské činnosti Společnosti a jí ovládaných osob, přičemž účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti. Dále upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodě 13 a 23 přílohy účetní závěrky, kde je uvedeno, že po rozvahovém dni došlo k podstatné změně v pasivech Společnosti – navýšení kapitálu konverzí emitovaných dluhopisů Společnosti na akcie. Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu.“*

Společnost uveřejnila níže uvedené klíčové ukazatele výkonnosti. Výsledky jednotlivých klíčových ukazatelů výkonnosti jsou sestaveny dle auditovaných účetních závěrek kalendářních let 2020 a 2021.

Klíčové ukazatele výkonnosti	2021	2020	2019
Celkové Tržby (tis. Kč)	17 624	19 971	16 485
EAT (tis. Kč)	3 010	4 998	108
Čistá marže	17,08 %	25,03 %	0,66 %
EBIT (tis. Kč)	4 254	6 015	1 529
EBIT marže	24,14 %	30,12 %	9,28 %
EBITDA (tis. Kč)	6 495	7 683	2 137
EBITDA marže	36,85 %	38,47 %	12,96 %
ROA	9,93 %	27,79 %	8,25 %
ROE	25,22 %	55,79 %	7,88%
EPS (Kč)	x	x	x
Upisovací tržní kapitalizace (tis. Kč)	x	x	x
Úročený dluh (tis. Kč)	23 044	11 067	10 820
EV (tis. Kč)	x	x	x
EV / Tržby	x	x	x
EV / EBITDA	x	x	x
P/S	x	x	x

#### Informace o Akciích

- (a) Akcie jsou vydané jako zaknihované cenné papíry ve formě na jméno a jmenovité hodnotě 1 Kč. ISIN Akcií je CZ0005138529.
- (b) S Akciemi jsou spojena zejména následující práva:
- (i) právo na podíl na zisku, který valná hromada schválí k rozdělení, určený poměrem počtu vlastněných Akcií k výši základního kapitálu Společnosti. Nárok na podíl na zisku vzniká akcionářům na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti o výplatě podílu na zisku;
  - (ii) právo na podíl na likvidačním zůstatku Společnosti. Likvidační zůstatek se dělí mezi akcionáře v poměru odpovídajícím splacené jmenovité hodnotě jejich Akcií;
  - (iii) právo účastnit se valné hromady Společnosti a hlasovat na valné hromadě;
  - (iv) právo požadovat a obdržet na valné hromadě od Společnosti vysvětlení záležitostí týkajících se Společnosti nebo jím ovládaných osob;
  - (v) právo převést Akcie nebo samostatně převoditelná práva z akcií (právo na vyplacení podílu na zisku, přednostní právo na upisování akcií a vyměnitelných a prioritních dluhopisů a právo na podíl na likvidačním zůstatku) na třetí osobu;

- (vi) přednostní právo upsat část nových akcií Společnosti upisovaných ke zvýšení základního kapitálu v rozsahu podílu daného akcionáře, má-li být emisní kurs splácen v penězích;
  - (vii) právo požádat správní radu Společnosti o vydání kopie zápisu z jednání valné hromady Společnosti nebo jeho části po celou dobu existence Společnosti;
  - (viii) neexistují žádná práva nebo povinnosti ke zpětnému odkupu Akcií.
- (c) Společnost nevydala žádné jiné kapitálové cenné papíry, které by měly jiné pořadí uspokojení než Akcie nebo které by měly odlišný stupeň podřízenosti. Pořadí uspokojení / podřízenost v rámci kapitálové struktury se tedy v případě úpadku Společnosti neuplatní.
- (d) Společnost nemá zavedenou žádnou politiku výplaty podílu na zisku.

### **Změna struktury financování**

Počátkem roku 2022 došlo ke strategickému spojení Společnosti se společností eMan a.s., v rámci kterého společnost eMan a.s. získala 11% podíl na základním kapitálu Společnosti, a to prodejem existujících podílů. Od tohoto spojení si obě společnosti slibují užší spolupráci, sdílení zahraničních poboček, společné sdílení obchodních příležitostí a budoucí investice do nových produktů v oblasti Hardware i Software.

Dále v tomto období došlo k vypořádání investičních certifikátů nazvaných "HARDWARIO 2022", které byly v celkové nominální hodnotě 8 mil. Kč distribuovány na platformě FUNDLIFT, a které byly počátkem druhé poloviny roku 2022 zcela splaceny či konvertovány do Akcií Společnosti.

Společnost také uzavřela s Komerční bankou a.s. smlouvu o úvěru k zajištění provozního financování ve výši 2 miliony Kč (viz kapitola *Významné smlouvy* níže).

### **Dotace**

Společnost níže uvádí přehled dotací čerpaných Společností, které jsou významné pro její činnost.

Společnost je dle smlouvy č. FX03030115 o poskytnutí účelové podpory na řešení projektu formou dotace z výdajů státního rozpočtu na výzkum, vývoj a inovace, účinné dne 3. 11. 2021, příjemcem dotace na projekt reg. č. FX03030115 s názvem "Uvedení na trh inovativního průmyslového IoT HUB s velkým počtem terminálních vstupů společnosti HARDWARIO s.r.o.". Poskytovatelem dotace je Česká republika – Ministerstvo průmyslu a obchodu, a to v rámci programu The Country for the Future.

Částka dotace činí celkem 9.691.856 Kč, 50 % je poskytnuto v režimu veřejné podpory de minimis,<sup>1</sup> zbývající druhá polovina v režimu blokové výjimky.<sup>2</sup>

Agentura pro podporu podnikání a investic CzechInvest, se sídlem Štěpánská 567/15, 120 00 Praha 2, IČO: 71377999 (Agentura CzechInvest) poskytla Společnosti dále podporu v hodnotě 156.000 Kč na základě smlouvy o poskytnutí podpory účinné 11. 7. 2018 na projekt reg. č. CD/2018/6/3, jehož předmětem byla účast na akci Unbound Innovations LTD a mezinárodní akci s názvem unbound London 2018. Podpora byla poskytnuta v režimu veřejné podpory de minimis formou zvýhodněných služeb.

Společnost byla dále příjemce veřejné podpory v podobě zvýhodněných služeb v hodnotě 1.210.720 Kč, poskytnuté Agenturou CzechInvest smlouvou o poskytnutí zvýhodněných služeb na projekt Společnosti reg. č. CA/2018/3/3, která nabyla účinnosti 27. 8. 2018. Zvýhodněné služby byly

<sup>1</sup> Jedná se o podporu poskytovanou v režimu přímo aplikovatelného nařízení Komise (EU) č. 1407/2013 ze dne 18. prosince 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis. Podpora de minimis je vyňata z oznamovací povinnosti Komise EU za účelem povolení takové podpory, neboť nesplňuje všechny znaky veřejné podpory dle čl. 107 odst. 1 Smlouvy o fungování Evropské unie a nejedná se tak o zakázanou veřejnou podporu. Celková výše podpory de minimis nesmí překročit limit 200.000 EUR za tři po sobě jdoucí jednoletá účetní období (rozhodné období). Do tohoto finančního limitu se počítají veškeré podpory v režimu de minimis poskytnuté podniku. V případě, že podnik náleží do skupiny podniků, započítávají se podpory de minimis v rozhodném období za všechny podniky ve skupině, mezi nimiž je uplatňován rozhodující vliv, existuje většinový společník nebo ovládající osoba. Většinový vliv může být uplatňován i na základě dohody uzavřené s jinými společníky či akcionáři.

<sup>2</sup> Konkrétně se jedná o podporu na inovace určenou malým a středním podnikům podle čl. 28 nařízení Komise (EU) č. 615/2014 ze dne 17. června 2014, kterým se v souladu s čl. 107 a 108 Smlouvy prohlašují určité kategorie za slučitelné s vnitřním trhem.

poskytnuty v režimu podpory de minimis do výše 1.060.560 Kč. Předmětem podpořeného projektu Společnosti byla podpora komercializace inovativního produktu s názvem „BigClown: Stavebnice elektronických prvků pro internet věcí“ prostřednictvím obchodní účasti Společnosti v Londýně.

Zvýhodněné služby v hodnotě 1.210.720 Kč čerpala Společnost také na základě další smlouvy o poskytnutí zvýhodněných služeb uzavřené s Agenturou CzechInvest, která nabyla účinnosti 22. 3. 2019, a to na realizaci svého projektu reg. č. CA/2018/5/7, jehož předmětem bylo naplnění cílů projektu v souvislosti s inovativním produktem Společnosti „BigClown: Stavebnice elektronických prvků pro internet věcí“ pro jeho prezentaci v Londýně. Do hodnoty podpory 1.060.560 Kč se jednalo o podporu v režimu de minimis.

Další zvýhodněné služby v hodnotě 191.000 Kč Společnost čerpala na základě smlouvy uzavřené s Agenturou CzechInvest, která nabyla účinnosti 10. 1. 2020, a to za účelem realizace projektu reg. č. CD/2019/14/10, jehož předmětem byla účast na mezinárodní akci HYVE UK EVENTS LIMITED v Londýně. Do částky 158.500 Kč se jednalo o veřejnou podporu v režimu de minimis.

Poskytování zvýhodněných služeb Agenturou CzechInvest je zacíleno na podporu start-upů malých a středních podniků a zajištění jejich internacionalizace a má povahu veřejné podpory poskytované věcným plněním, kterým jsou zvýhodněné služby nikoliv přímá finanční částka dotace.

Společnost vlastní 50% podíl v dceřiné společnosti HARDWARIO sp. z o.o. (Polsko), která je příjemcem dotace v programu “Poland Prize II programme powered by Huge Thing” vedeném pod číslem POIR.02.05.00-00-0001/20. Grant entrustment Agreement byl uzavřen dne 23. 12. 2021 s poskytovatelem podpory Huge Thing spółka z ograniczona odpowiedzialnościa. V tomto programu Společnost čerpá dotaci 250.000 PLN, a to na založení obchodní pobočky na území Polska a realizaci pilotního projektu pro společnost Veolia Polska Sp. z o.o. Podmínkami programu je splnění následujících milníků: (i) založení pobočky v Polsku (splněno), (ii) absolvování povinných workshopů (splněno), (iii) realizace pilotního projektu a nasazení až 5 monitorovacích bodů pro Veolia (očekává se do konce 2022). Realizace bude ukončena v roce 2022.

Dále Společnost uzavřela dne 20. 4. 2021 s ARR-Agenturou regionálního rozvoje, spol. s r. o., sídlem U Jezu 525/4, 460 01 Liberec, IČO: 48267210, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, sp. zn. C 4305, smlouvu o konzultační podpoře v hodnotě 60.000 Kč, jejímž předmětem jsou konzultační služby týkající se podnikání Společnosti. Podpora formou věcného plnění je poskytnuta v režimu veřejné podpory de minimis.

ARR-Agenturou regionálního rozvoje, spol. s r.o., IČO: 48267210, byla dne 30. 6. 2018 Společnosti poskytnuta ještě další konzultační podpora na podporu zvýšení viditelnosti značky a produktů výrobní řady BigClown ve výši 45.000 Kč.

V současné době je v procesu vyhodnocování žádost Společnosti o poskytnutí účelové dotace v hodnotě 200.000 Kč na inovační projekt Aplikace pro dálkové odečty měřidel s využitím nejmodernějších IoT sítí“ podaná u Libereckého kraje.

Společnosti byla poskytnuta podpora v režimu de minimis i Národní rozvojovou bankou, a.s. (Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s.), se sídlem Jeruzalémská 964/4, 110 00 Praha 1, IČO: 44848943, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 1329, a to:

- (a) v hodnotě 217.777,78 Kč na základě smlouvy č. 2020-9027-FU o poskytnutí bankovní záruky (M-záruka) za provozní revolvingový úvěr v programu ZÁRUKA 2015-2023 (hodnota bankovní záruky 2.800.000 Kč); a
- (b) v hodnotě 1.066.666,67 Kč na základě smlouvy č. 2021-4189-MG o poskytnutí bankovní záruky (M-záruka) za provozní úvěr v programu EXPANZE (hodnota bankovní záruky 8.000.000 Kč).

## Strategie

### (a) Firemní strategie

Vizi Společnosti je transformovat dnešek na digitální zítřek. Prosazováním digitalizace chce Společnost vyřešit mnoho globálních výzev – přinést významné úspory energií, zbavit lidstvo zbytečných činností a výrazně zlepšit podmínky života na Zemi.

Společnost realizuje svou vizi efektivním připojováním co největšího počtu zařízení k internetu, jejich propojováním s dalšími věcmi a daty a nasazováním, z těchto propojení vzniklých, smysluplných a lidstvu užitečných projektů. Tuto úlohu řeší Společnost společně s technologickými a obchodními partnery, s kterými dlouhodobě spolupracuje a je pro ně vysoce spolehlivým partnerem pro průmyslové IoT<sup>3</sup> inovace. Obchodní partnery je možné chápat jako samostatně fungující podnikatelské subjekty, které se zaměřují na konkrétní aplikace IoT řešení koncovým zákazníkům, k čemuž využívají produkty a služby Společnosti. Partnerská síť je dostatečně diverzifikována (37 subjektů v roce 2022 – s dalším rozšiřováním v budoucích letech), což poskytuje dostatečný prostor pro eliminaci rizika spočívajícího v závislosti na třetích osobách.

Partnerská síť je budována globálně, čímž si Společnost v rámci svých obchodních aktivit vytváří unikátní partnerský ekosystém. V rámci strategie Společnosti je obsaženo rovněž vzdělávání studentů a dalších zájemců o obor internetu věcí a digitalizace. Tímto krokem Společnost oslovuje talenty, kterým pomáhá k vytvoření mnoha zajímavých IoT projektů s praktickým uplatněním.

Hlavními produkty pro naplnění firemní strategie jsou Společností vyvíjené a vyráběné IoT platformy, nabízené vždy včetně příslušenství, konektivity a služeb. V rámci podpoření své koncepce, ve které koncentruje know-how a vášně, se Společnost soustředí na produkt CHESTER a u něho získání pozice světově nejpobulárnější LPWAN IoT gateway.

#### **(b) Obchodní a produktová strategie**

V rámci obchodní strategie se Společnost zaměřuje na získání partnerů, kteří koncové produkty Společnosti nabízejí svým klientům, a to v rámci jejich řešení a mnohdy pod svojí vlastní značkou. Společnost se soustředí na partnery, jejichž potenciál v tříletém horizontu dosahuje úrovně ročního obratu přesahujícího 100 tis. EUR. Do partnerské sítě patří strategičtí partneři (např. eMan a.s. či ADASTRA s.r.o.), poskytovatelé speciálních IoT řešení (např. STATOTEST s.r.o.), integrátoři (např. iotor a.s.), nebo větší firmy (např. ŠKODA AUTO a.s.). Budování partnerské sítě je časově i finančně náročnější přístup, který však dle názoru Společnosti v budoucnu zajistí možnost obchodní páky a trvale dynamicky rostoucích prodejních výsledků.

Společnost všechny své produkty nabízí ve vysoké kvalitě a s nadstandardní péčí při 3leté záruce. Ke každému produktu svým klientům poskytuje rovněž široké spektrum doplňkových informačních materiálů. Mezi klíčové produkty Společnosti se řadí následující:

##### **- CHESTER IoT Gateway**

Hlavní produkt Společnosti, ke kterému je nabízeno široké portfolio příslušenství (doplňkové moduly, senzory, antény, baterie). Tento produkt je určený pro nasazení v různých průmyslových projektech.

IoT brána CHESTER je v zásadě jednodeskový počítač, který má velmi nízkou spotřebu a tudíž ho lze napájet z baterií nebo solárních panelů. Komunikuje speciálními IoT sítěmi, a to i z míst, kde není standardní připojení k internetu. Lze k němu připojit velké množství senzorů a aktorů, které dávají výslednému řešení smysl. Jeho konfigurace a správa je velmi snadná, stejně jako jeho integrace s jinými IT systémy.

##### **- HARDWARIO Cloud Services**

Jde o služby nabízené partnerům v rámci podpory prodeje jednotlivých platform. Cloudové služby významně ulehčují práci s těmito platformami, ať už pro správu a konfiguraci zařízení, přenos a vizualizaci dat. Konkrétně se jedná o tyto dílčí služby:

<sup>3</sup> Internet věcí – z angl. Internet of Things.

- **API Cloud**

Cloudové prostředí, ve kterém si můžou uživatelé spravovat svá zařízení a nastavovat integrace s dalšími systémy, například s Microsoft Azure nebo Amazon Web Services.

- **IoT konektivita**

Zprostředkování IoT konektivity pomocí Společností zasmluvněné spolupráce s mobilními operátory. Uživatelé díky této službě nemusí uzavírat smlouvy s operátory pro jednotlivé technologie a regiony. Navíc mají zajištěnu výhodnější cenu, než kdyby smlouvy uzavřeli sami.

- **Insight**

Zprostředkování vizualizace dat na globálních platformách Grafana, Microsoft Power Bi, Ubidots nebo například české SARA.hub. Uživatelé, bez nutnosti zasmluvnění a instalace, mohou díky této službě snadno zobrazovat a analyzovat svá IoT data.

- **TOWER IoT Kit**

TOWER IoT Kit je modulární IoT platforma s širokou nabídkou modulů a příslušenství, která je nabízena obchodním partnerům i koncovým zákazníkům prostřednictvím vlastního e-shopu. Stavebnice TOWER umožňuje snadné a opakovatelné sestavování IoT řešení, která nacházejí uplatnění při prototypování, vzdělávání nebo v rámci domácí automatizace. Mezi hlavní výhody této platformy patří rychlost sestavení, velmi nízká spotřeba, integrovaná IoT konektivita, průmyslová kvalita a zabezpečení.

- **EMBER IoT Hotspot**

Tato platforma umožňuje Společnosti efektivně instalovat lokální IoT síť, tam kde schází pokrytí od operátora nebo uživatel nechce, aby jeho data opustila jeho IT infrastrukturu. Ty jsou atraktivní zejména u velkých průmyslových podniků, a to pro svou necloudovou architekturu. EMBER je komplementárním produktem k ostatním IoT platformám a důvodem jeho existence je právě podpora prodeje IoT brány CHESTER a IoT stavebnice TOWER.

**(c) Vývojová strategie**

Vývojový tým Společnosti se soustředí na rozvoj IoT platform tak, aby je obchodní partneři a koncoví uživatelé snadno nasazovali a provozovali v rámci svých projektů. Samotný vývoj produktů vychází z potřeb obchodního oddělení. V letošním roce se soustředí zejména na rozvoj vlajkové lodi - produktu IoT gateway CHESTER a společně s ní na podpůrné produkty a příslušenství a dále služby spojené s HARDWARIO Cloud. Vývoj je řízen v rámci produktových mikrotýmů agilním přístupem, reagujícím na neustále se měnící potřeby uživatelů, technologií a tím i obchodu.

**Organizační struktura Společnosti**

**HARDWARIO sp.z o.o.**, ul. Szczęśliwowska 49, 61-626 Poznań, Polsko, NIP: 9721322431, REGON: 52054574800000 je entita sloužící pro zastupování Společnosti a jeho obchodních aktivit v Polsku a CEE regionu. Společnost v této entitě drží 50% podíl. Zbývající 50% podíl drží předseda správní rady Společnosti, Ing. Alan Fabik, z důvodu pravidel poskytnutí dotačního programu "Poland Prize II programme powered by Huge Thing". 50% obchodní podíl Alana Fabika bude po splnění dotačních podmínek a ukončení uvedeného programu v souladu s jeho pravidly plně a bezplatně převeden na Společnost, přičemž tento převod Společnost očekává do konce roku 2022.

HARDWARIO sp.z o.o. dosud nezpracovala účetní závěrku (zal. 12/2021)

**HARDWARIO LLC**, 17515 Hollyberry Lane, Sugar Land, Texas 77479, Spojené státy americké, je entita sloužící pro zastupování Společnosti a jeho obchodních aktivit v regionu Severní, Jižní a Latinské Ameriky.

HARDWARIO LLC dosud nezpracovala účetní závěrku (zal. 1/2022)



**HARDWARIO LTD**, 10 John Street, London WC1N 2EB, Spojené království, ID: 11642323 je entita sloužící pro zastupování Společnosti a jeho obchodních aktivit v regionu Spojeného království, Pacifiku, Austrálie a Nového Zélandu.

HARDWARIO LTD v minulosti investovala do rozvoje platformy TOWER IoT Kit pro trh ve Velké Británii a s ní spojených regionů. V současnosti rozvíjí vztahy s několika významnými partnery, zejména VODAFONE UK a IoT.NXT, se kterými předpokládá v budoucnu masivní nárůst objemu dodávaných zařízení a vygenerování dostatečného objemu prostředků pro splacení závazků s předpokládaným termínem v polovině roku 2023. Z výše uvedených důvodů Společnost ponechává pohledávky za HARDWARIO LTD jako pohledávky za ovládanou osobou dosud nesplacené s tím, že má plně pod kontrolou jejich dobytost prostřednictvím plné kontroly a podpory obchodních aktivit dceřiné firmy v regionu.

Posledním uzavřeným účetním obdobím společnosti je fiskální rok 2021 trvající od 1.11.2020 do 31.10.2021 a vykazoval následující parametry:

Stálá aktiva (current assets): GBP 11,212

Bankovní účty (cash in banks): GBP 2,317

Vlastní kapitál (total assets less current liabilities): GBP - 201,025

Obrat (turnover): GBP 1,760

Ztráta fiskálního roku (loss for the financial year): GBP -15.419

**ADASTRA Lab s.r.o.**, Karolinská 706/3, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 09568948 je entita sloužící jako joint-venture společnost založená spolu s řídícím partnerem ADASTRA Group SE. Tato nadnárodní IT skupina působící mimo jiné v oblasti digitalizace logistiky, maloobchodu či marketingu založila spolu se Společností společný podnik, který sama rozvíjí, a který by měl zastřešovat dodávky hardware a souvisejících služeb v oblasti digitalizace globálního maloobchodu. Společnost figuruje v roli dodavatele hardware a podpory (obdobně jako pro své standardní partnery) a skupina ADASTRA pak jako IT integrátor se zaměřením na rozvoj obchodu v segmentu globálních lídrů oboru.

Poslední zveřejněná účetní závěrka společnosti ADASRA Lab s.r.o. vykazuje následující parametry ke dni 31.12.2021:

Celková aktiva: 1.351 tis Kč

Vlastní kapitál: 872 tis. Kč

Tržby: 3.544 tis. Kč

Výsledek hospodaření za účetní období: -138 tis. Kč

## Investice

### (a) Popis významných investic Společnosti od konce předchozího období

Od data poslední zveřejněné účetní závěrky Společnosti (tj. od 31. 12. 2021) Společnost věnovala největší investiční úsilí do rozvoje firmwaru a SDK tvořící celek s CHESTER IoT Gateway. Tyto investice spočívají ve vývoji softwarových bloků a hardwarových modulů, které tvoří jednu semi-otevřenou platformu pro proškolenou síť partnerů. Proto, že tyto partneři využívají moduly na základě licenčních ujednání v partnerské smlouvě, jsou tyto vyvinuté bloky aktivovány do majetku Společnosti jako nehmotný majetek vytvořený vlastní činností. Do těchto aktivit Společnost investovala přibližně 2.100.000 Kč.

Další podobnou položkou byly investice do služeb CLOUD a přípravy dokumentace určené pro partnery v celkové výši cca 750.000 Kč.

### (b) Popis veškerých probíhajících podstatných investic Společnosti

Jak je uvedeno v kapitole *Dotace* výše, Společnost čerpá podporu z národního dotačního programu The Country for the Future - inovace do praxe, dotační projekt č. FX03030115 „Uvedení na trh inovativního průmyslového IoT HUB s velkým počtem terminálních vstupů společnosti Hardwario, s.r.o.“ v celkové výši 9.691.856 Kč (viz výše bod 4.1.2).

Hlavním účelem čerpání dotace Společnosti je pokrytí nákladů související se sériovou výrobou IoT gateway CHESTER, tedy pokrytí nákladů souvisejících s nákupem dlouhodobého majetku. Konkrétně se jedná o technologie sloužící osazování elektronických zařízení a customizaci pouzder a senzorů včetně ESD ochranných prvků<sup>4</sup>, zařízení pro odsávání zplodin, pájecí pec, širokosvazkovou stereolupu<sup>5</sup>, CNC frézu<sup>6</sup>, vrtací pracovní stanici a tester pro finální ověření funkčnosti výrobku.

Financování z dotace pokrývá náklady spojené s administrací projektu a certifikaci CE<sup>7</sup> + rádiové vlny a BLE<sup>8</sup> certifikace. Získané prostředky Společnost využívá na samotný nákup komponent ověřovací, validační série a náklady spojené s osazením a kompletací.

Nadále probíhají investice také do služeb HARDWARIO CLOUD, které jsou dále technicky zhodnocovány a jejich celková hodnota se bude projevovat v rozvaze Společnosti na řádku B.I.1 - Nehmotné výsledky vývoje. Zde se také budou dále nacházet investice do partnerského SDK jak je uvedeno výše.

### Historické finanční údaje a prognózy

Společnost níže uvádí prognózy hospodaření a zisku. Zveřejněné prognózy hospodaření a zisku jsou sestaveny a vypracovány na základě, který je srovnatelný s ročními účetními závěrkami a je v souladu s účetními postupy Společnosti.

Prognózy jsou založeny čistě na předpokladech a očekáváních managementu Společnosti a nejsou závazné.

ROZVAHA (v tis. Kč)	Ověřené historické údaje			Předpoklad				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>18 537</b>	<b>21 646</b>	<b>42 826</b>	<b>47 016</b>	<b>75 436</b>	<b>105 281</b>	<b>149 197</b>	<b>216 812</b>
Stálá aktiva	3 477	2 764	8 603	14 802	15 263	16 192	17 250	19 356
Dlouhodobý nehmotný majetek	3 391	2 688	8 565	7 238	6 965	6 841	6 786	8 193
Dlouhodobý hmotný majetek	83	63	26	7 551	8 285	9 338	10 451	11 150
Pozemky a stavby	0	0	0	0	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	83	63	26	7 551	8 285	9 338	10 451	11 150

<sup>4</sup> Ochrana před elektrostatickými výboji – z angl. ElectroStatic Discharge

<sup>5</sup> Speciální lupa pro práci pod velkým zvětšením, tvořící mezičlánek mezi velkoplošnými lupami a mikroskopy a spojující výhody obou systémů.

<sup>6</sup> CNC frézy jsou automatizované stroje, které jsou určeny k obrábění a gravírování řady různých materiálů.

<sup>7</sup> CE certifikát je nezávislým ověřením posouzení shody výrobku s požadavky příslušných nařízení vlády, které provádí výrobce. Elektrotechnický zkušební ústav vystavením CE certifikátu deklaruje, že výrobce správně provedl proces posouzení shody a může vystavit EU prohlášení o shodě.

<sup>8</sup> Bluetooth Low Energy je bezdrátová technologie osobní sítě.

Dlouhodobý finanční majetek	3	13	13	13	13	13	13	13
Oběžná aktiva	12 580	17 394	33 743	31 735	59 693	88 610	131 467	196 976
Zásoby	3 730	8 468	13 380	17 461	31 554	51 546	80 798	119 105
Materiál	1 475	3 522	8 947	12 881	24 628	40 972	63 788	94 030
Výrobky a zboží	2 255	3 967	4 433	4 580	6 927	10 573	17 010	25 075
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0	0	0	0	0
Pohledávky	5 267	8 505	17 126	6 755	12 699	19 164	26 578	36 045
Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohledávky	5 267	8 505	17 126	6 755	12 699	19 164	26 578	36 045
Pohledávky z obchodních vztahů	4 107	2 026	7 164	6 584	12 314	18 504	25 515	34 478
Pohledávky - ostatní	1 159	181	257	172	385	661	1 063	1 567
Peněžní prostředky	3 583	421	3 236	7 518	15 440	17 900	24 090	41 826
Časové rozlišení aktiv	2 479	1 488	480	480	480	480	480	480
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>18 537</b>	<b>21 646</b>	<b>42 826</b>	<b>47 016</b>	<b>75 436</b>	<b>105 281</b>	<b>149 197</b>	<b>216 812</b>
Vlastní kapitál	1 370	8 959	11 935	28 284	30 589	37 597	53 135	86 571
Základní kapitál	10 000	10 000	10 000	11 479	11 479	11 479	11 479	11 479
Ážio a kapitálové fondy	0	3 082	3 082	17 133	17 133	17 133	17 133	17 133
Ážio	0	0	0	14 051	14 051	14 051	14 051	14 051
Kapitálové fondy	0	3 082	3 082	3 082	3 082	3 082	3 082	3 082
Fondy ze zisku	0	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření minulých let	- 8 738	- 9 121	- 4 157	-622	-328	1 977	8 985	24 523
Výsledek hospodaření běžného účetního obd.	108	4 998	3 010	294	2 304	7 009	15 537	33 437
Cizí zdroje	17 167	12 676	30 851	18 692	44 807	67 644	96 023	130 201

Rezervy	0	0	0	0	0	0	0	0
Závazky	17 167	12 676	30 851	18 692	44 807	67 644	96 023	130 201
Dlouhodobé závazky	10 816	10 816	9 509	9 160	12 314	10 573	6 379	1 254
Závazky k úvěrovým institucím	0	0	9 509	9 160	12 314	10 573	6 379	1 254
Krátkodobé závazky	6 351	1 860	21 341	9 532	32 493	57 070	89 644	128 947
Závazky k úvěrovým institucím	4	251	2 719	2 004	15 392	30 399	51 031	75 224
Závazky z obchodních vztahů	42	1 057	6 405	5 439	11 544	17 182	23 389	31 343
Závazky - Ostatní	6 302	429	1 398	2 090	5 557	9 490	15 224	22 379
Časové rozlišení pasiv	0	12	40	40	40	40	40	40

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY (v tis. Kč)	Ověřené historické údaje			Předpoklad				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Tržby z prodeje výrobků a služeb	16 485	19 943	17 624	20 896	56 182	96 483	155 218	228 807
Tržby za prodej zboží	0	28	0	0	0	0	0	0
Výkonová spotřeba	15 360	13 401	13 558	15 448	35 925	58 246	100 216	148 010
Náklady vynaložené na prodané zboží	78	32	0	0	0	0	0	0
Spotřeba materiálu a energie	4 369	5 640	6 023	10 546	27 805	46 408	74 765	108 409
Služby	10 913	7 729	7 535	4 902	8 120	11 838	25 451	39 601
Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	- 725	- 2 866	163	0	0	0	0	0
Aktivace (-)	- 2 272	- 991	- 2 810	0	0	0	0	0
Osobní náklady	3 808	2 724	2 693	5 459	11 712	19 247	23 033	25 458
Mzdové náklady	3 009	2 197	2 204	3 603	7 730	12 703	15 202	16 802
Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	799	528	489	1 856	3 982	6 544	7 831	8 656
Úpravy hodnot v provozní	608	1 734	2 261	3 710	5 772	7 218	8 853	9 194

oblasti								
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	608	1 668	2 241	3 710	5 772	7 218	8 853	9 194
Ostatní provozní výnosy	2 034	364	2 561	5 000	2 500	0	0	0
Ostatní provozní náklady	211	319	66	0	0	0	0	0
<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>1 529</b>	<b>6 015</b>	<b>4 254</b>	<b>1 279</b>	<b>5 273</b>	<b>11 772</b>	<b>23 116</b>	<b>46 145</b>
Výnosové úroky a podobné výnosy	0	6	6	0	0	0	0	0
Nákladové úroky a podobné náklady	1 135	1 128	1 125	832	2 147	2 540	2 848	3 035
Ostatní finanční výnosy	44	591	77	125	281	386	466	458
Ostatní finanční náklady	330	486	202	209	562	965	1 552	2 288
<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>- 1 421</b>	<b>- 1 017</b>	<b>- 1 243</b>	<b>-915</b>	<b>-2 428</b>	<b>-3 119</b>	<b>-3 934</b>	<b>-4 865</b>
Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	108	4 998	3 010	363	2 845	8 653	19 182	41 280
Daň z příjmů	0	0	0	69	540	1 644	3 645	7 843
Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	108	4 998	3 010	294	2 304	7 009	15 537	33 437
Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>108</b>	<b>4 998</b>	<b>3 010</b>	<b>294</b>	<b>2 304</b>	<b>7 009</b>	<b>15 537</b>	<b>33 437</b>
Čistý obrat za účetní období	18 563	20 932	20 268	26 021	58 963	96 869	155 684	229 265

### Významné smlouvy

K dnešnímu dni Společnost nebo jiný subjekt ze skupiny Společnosti neuzavřel žádné významné smlouvy mimo běžný rámec podnikání, které by mohly vést ke vzniku závazku nebo nároku Společnosti nebo jiného subjektu ze Skupiny, s výjimkou níže uvedených smluv:

- (a) Smlouva o revolvingovém úvěru mezi Společností a Komerční bankou a.s., ze dne 30. 4. 2020:
- i) úvěr do výše 4.000.000 Kč;
  - ii) účel úvěru: financování zásob;
  - iii) poskytnutý úvěr je splatný nejpozději do 28. 4. 2023;

- iv) úrokové období je 1 měsíc;
  - v) úroková sazba je stanovena jako součet pohyblivé sazby 1M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 2,50 % p.a. z jistiny úvěru;
  - vi) ke dni zveřejnění tohoto dokumentu činí zůstatek 2.389.982,76 Kč.
- (b) Smlouva o úvěru mezi Společností a Komerční bankou a.s., ze dne 25. 5. 2021:
- i) úvěr do výše 10.000.000 Kč;
  - ii) účel úvěru: financování provozních výdajů;
  - iii) poskytnutý úvěr je splatný nejpozději do 25. 5. 2026;
  - iv) úrokové období je 1 měsíc;
  - v) úroková sazba je stanovena jako součet pohyblivé sazby 1M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 2,50 % p.a. z jistiny úvěru;
  - vi) ke dni zveřejnění tohoto dokumentu činí zůstatek 8.540.314,12 Kč.
- (c) Smlouva o úvěru mezi Společností a Komerční bankou a.s., ze dne 7. 6. 2022:
- i) nečerpaný úvěr do výše 2.000.000 Kč s možností čerpání do 30. 4. 2023;
  - ii) účel úvěru: provozní financování;
  - iii) poskytnutý úvěr je splatný nejpozději do 7. 6. 2023;
  - iv) úrokové období je 1 měsíc;
  - v) úroková sazba je stanovena jako součet pohyblivé sazby 1M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 2,50 % p.a. z jistiny úvěru;
  - vi) ke dni zveřejnění tohoto dokumentu činí zůstatek 0 Kč.
- (d) Smlouva o kontokorentním úvěru mezi Společností a Komerční bankou a.s., ze dne 28. 7. 2020 a dodatku ke smlouvě ze dne 12. 7. 2022:
- i) kontokorentní úvěr do výše 1.000.000 Kč;
  - ii) účel úvěru: financování provozních výdajů;
  - iii) poskytnutý úvěr je splatný nejpozději do 21. 7. 2023;
  - iv) úrokové období je 1 měsíc;
  - v) úroková sazba je stanovena jako součet pohyblivé sazby O/N PRIBOR a pevné odchylky ve výši 2,50 % p.a. z jistiny úvěru;
  - vi) ke dni zveřejnění tohoto dokumentu činí zůstatek 0 Kč.