

**Výroční zpráva
společnosti FTMO Holding a.s.
za rok 2023**

1. Základní údaje	3
2. Účetní závěrka k 31. 12. 2023	5
3. Zpráva o vztazích	24
4. Zpráva nezávislého auditora	28
5. Závěrečné prohlášení	32

1. Základní údaje

Firma: **FTMO Holding a.s.** (dále jen "Společnost")

Sídlo: **Purkyňova 2121/3, Praha, PSČ 110 00**

IČO: **09036989**

OR sp. zn.: **B 25187 vedená u Městského soudu v Praze**

Právní forma: **Akciová společnost**

Datum vzniku: **12.3.2020**

Předmět činnosti:
(CZ-NACE)

00: Zprostředkování velkoobchodu a velkoobchod v zastoupení

6820: Pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí

Počet zaměstnanců: **0**

Statutární orgány: **správní rada**

**člen správní rady: OTAKAR ŠUFFNER, dat. nar. 23.04.1989
Voršilská 143/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**

**člen správní rady: MAREK VAŠÍČEK, dat. nar. 13.12.1992
Vršovická 896/32, Vršovice, 101 00 Praha 10**

Základní kapitál: **2 000 000,- Kč (splaceno: 100 %)**



Akcie: **20 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč**

Charakteristika:

Společnost FTMO Holding a.s. byla vybudována jako holdingová společnost pro správu majetkových účastí a strategické plánování investičních projektů ve skupině. V uplynulém období Společnost pokračovala v investicích do podniků s navazujícím předmětem činnosti ve vztahu k projektu online demo trainingu&tradingu na platformě FTMO.com, které by měly dle očekávání přinést efektivnější využití dat a další zkvalitňování a rozšiřování okruhu produktů a služeb, které skupina může nabídnout retailovým zákazníkům.

2. Účetní závěrka k 31. 12. 2023

ROZVAHA
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FTMO Holding a.s.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání za

ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Purkyňova 2121/3
Praha 1
110 00

1 x příslušnému finančnímu úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2023		09036989

Označení a	AKTIVA b	čís.řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	13287 933	21 503	13266 430	11950 650
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	10564 939	21 503	10543 436	10512 797
B.I.	Dlouhodobý nehmotný Součet I.1. až I.5.	4				
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
B.I.2.	Ocenitelná práva	6				
B.I.2.1.	Software	7				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
B.I.3.	Goodwill	9				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetka nedokor	11				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetk	12				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný m; Součet II.1. až II.5.	14				
B.II.1.	Pozemky a stavby	15				
B.II.1.1.	Pozemky	16				
B.II.1.2.	Stavby	17				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18				
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B.II.4.1.	Pěstitecké celky trvalých porostů	21				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetka nedokor	24				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B.III.	Dlouhodobý finanční m Součet III.1. až III.7.	27	10564 939	21 503	10543 436	10512 797
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	10564 939	21 503	10543 436	10512 797

C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	64				15
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65				
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	6 232		6 232	7 504
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67				
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	144				

C.II.3.1.	Náklady příštích období	145				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	146				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	147				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek Součet III.1. až III.2.	68				
C.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	984 517		984 517	651 222
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72				
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	984 517		984 517	651 222
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74				
D.1.	Náklady příštích období	75				
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D.3.	Příjmy příštích období	77				

	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	13266 430	11950 650
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	13248 339	11948 498
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál		81	2 000	2 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		82		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		83		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84	10016 194	10016 194
A.II.1.	Ážio		85		
A.II.2.	Kapitálové fondy		86	10016 194	10016 194
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		87	10016 194	10016 194
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		88		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		89		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		90		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		91		
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	92		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		93		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		94		

A.IV.	Výsledek hospodaření minu	Součet IV.1. až IV.2.	95	1775 010	350 341
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	1775 010	350 341
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		98		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	1455 135	1579 963
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		100		
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	18 091	2 152
B.	Rezervy	Součet B.1. až B.4.	102	8 869	1 159
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		103		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		104	8 869	1 159
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		105		
B.4.	Ostatní rezervy		106		

C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	9 222	993
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108		
C.I.1.	Vydané dluhopisy		109		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		110		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		111		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		112		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		113		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		114		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		115		
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		116		
C.I.7.	Závazky – podstatný vliv		117		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		118		
C.I.9.	Závazky – ostatní		119		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		120		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		121		
C.I.9.3.	Jiné závazky		122		
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	9 222	993
C.II.1.	Vydané dluhopisy		124		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		125		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		126		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		127		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		129	7 796	993
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130		
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131		

C.II.7.	Závazky – podstatný vliv	132		
C.II.8.	Závazky ostatní	133	1 426	
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	134		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136		
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137		
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138		
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	1 011	
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	415	

C.III.	Časové rozlišení pasiv	Součet III.1. až III.2.	148		
C.III.1.	Výdaje příštích období		149		
C.III.2.	Výnosy příštích období		150		
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2.	141		
D.1.	Výdaje příštích období		142		
D.2.	Výnosy příštích období		143		

Sestaveno dne: 16.05.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
		Otakar Šuffner v.r.	Marek Vašíček v.r.
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Holdingová společnost	Pozn.:	

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 100/2001 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

Účetní jednotka doručí

účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmu

1 x příslušnému finančnímu úřadu

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2023		09036989

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FTMO Holding a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Purkyňova 2121/3
Praha 1
110 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1		
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	11 100	1 112
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5		1
A. 3.	Služby	6	11 100	1 111
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9		
D. 1.	Mzdové náklady	10		
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11		
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12		
D. 2.2.	Ostatní náklady	13		
E.	Úpravy hodnot v provozní c Součet E.1. až E.3.	14		
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15		
E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16		
E. 1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy Součet III.1. až III.3.	20		
III.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III.	Jiné provozní výnosy	23		
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24	221	-45
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Prodaný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27		5
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		-50

F.	5.	Jiné provozní náklady	29	221	
*		Provozní výsledek hospodař. I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-11 321	-1 067
IV.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku Součet IV.1. až IV.2.	31	1428 000	1596 801
IV.		Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	1428 000	1596 801
IV.		Ostatní výnosy z podílů	33		
G.		Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.		Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku Součet V.1. až V.2.	35		
V.		Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V.		Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.		Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.		Výnosové úroky a podobné Součet VI.1. až VI.2.	39	36 104	7 922
VI.		Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI.		Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	36 104	7 922
I.		Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	798	20 705
J.		Nákladové úroky a podobné Součet J.1. až J.2.	43	1 022	
J.	1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 022	
J.	2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.		Ostatní finanční výnosy	46	13 681	49
K.		Ostatní finanční náklady	47	60	1 878
*		Finanční výsledek hospodař. IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	1475 905	1582 189
**		Výsledek hospodaření přec * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	1464 584	1581 122
L.		Daň z příjmů Součet L.1. až L.2.	50	9 449	1 159
L.	1.	Daň z příjmů splatná	51	9 449	1 159
L.	2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**		Výsledek hospodaření po z ** (ř. 49) - L.	53	1455 135	1579 963
M.		Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***		Výsledek hospodaření za úč *** (ř. 53) - M.	55	1455 135	1579 963
*		Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	1477 785	1604 772

Sestaveno dne: 16.05.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
		Otakar Šuffner v.r. Marek Vašíček v.r.	
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Holdingová společnost	Pozn.:	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ

09036989

Název účetní jednotky

FTMO Holding a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Purkyňova 2121/3, Nové Město

110 00 Praha 1

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

stav k	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
31.12.2021	2 000	10 016 194	0	-1 011	0	633 705	-141 176	10 509 712
Rozdělení výsledku hospodaření				351 352		-351 352		0
Změna základního kapitálu								0
Vyplacené podíly na zisku							141 176	-141 177
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								0
Opravy minulých let								0
Nepeněžitý příspěvek mimo základní kapitál								0
Výdaje z kapitálových fondů								0
Výsledek hospodaření za běžné období						1 579 963		1 579 963
31.12.2022	2 000	10 016 194	0	350 341	0	1 579 963	0	11 948 498
Rozdělení výsledku hospodaření				1 424 669		-1 424 669		0
Změna základního kapitálu								0
Vyplacené podíly na zisku								-155 294
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku								0
Výdaje z kapitálových fondů						1 455 135		1 455 135
Výsledek hospodaření za běžné období								0
31.12.2023	2 000	10 016 194	0	1 775 010	0	1 455 135	0	13 248 339

Sestaveno dne:

16.05.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Otakar Šuffner v.r.

Marek Vašíček v.r.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

FTMO Holding a.s.

IČO 09036989

za období končící k
31.12.2023
(v celých tisících Kč)Purkyňova 2121/3
Praha 1
110 00

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	651 222	15 781
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 464 584	1 581 122
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-1 462 284	-1 582 909
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)		
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	798	21 814
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)		
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-1 428 000	-1 596 801
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-35 082	-7 922
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	2 300	-1 787
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-568 213	-725 077
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-576 442	-721 630
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	8 229	-3 447
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)		
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-565 913	-726 864
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 022	
A. 4.	Přijaté úroky (+)	36 104	7 922
A. 5.	Zaplatená daň z příjmu a za doměrky daně za minulá období (-)	-1 739	-1 159
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)	1 052 596	1 596 801
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	520 026	876 700
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-31 437	-100 082
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-31 437	-100 082
	<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>		
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		
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-155 294	-141 177
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-155 294	-141 177
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-155 294	-141 177
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	333 295	635 441
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	984 517	651 222

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
16.05.2024	<p style="text-align: center;">Otakar Šuffner v.r. Marek Vašíček v.r.</p>

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
ZA ROK 2023

Název společnosti:	FTMO Holding a.s.
Sídlo:	Purkyňova 2121/3, Nové Město, 110 00 Praha 1
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	090 36 989

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
1.2.	SPRÁVNÍ RADA	3
1.3.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	3
2.	ÚČETNÍ METODY.....	4
2.1.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	4
2.2.	POHLEDÁVKY	4
2.3.	ZÁVAZKY	4
2.4.	ÚVĚRY	4
2.5.	REZERVY	5
2.6.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	5
2.7.	VÝNOSY	5
2.8.	POUŽITÍ ODHADŮ	5
2.9.	DANĚ.....	5
2.9.1.	<i>Splatná daň</i>	5
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	6
3.1.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	6
3.2.	OPRAVNÉ POLOŽKY K FINANČNÍMU MAJETKU	6
3.3.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	6
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	7
3.5.	VLASTNÍ KAPITÁL	7
3.6.	REZERVY	7
3.7.	ZÁVAZKY	7
3.8.	STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE	8
3.9.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	8
3.10.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	8
3.11.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	8
3.12.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	8
3.13.	ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	8

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

FTMO Holding a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost dne 18. února 2020 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 12. března 2020, oddíl B, vložka 25187.

Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku. Konsolidovaná účetní závěrka je k nahlédnutí v sídle společnosti.

1.2. Správní rada

Funkce	Jméno
Člen správní rady	OTAKAR ŠUFFNER Den vzniku členství: 1. února 2021
Člen správní rady	MAREK VAŠÍČEK Den vzniku členství: 14. května 2020

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

V roce 2023 byly v obchodním rejstříku provedeny následující změny:

- dne 1. září 2023 bylo trvalé bydliště jednatele Otakara Šuffnera z Petržíllova 3297/5, Modřany, 143 00 Praha 4 na Voršilská 143/4, Nové Město, 110 00 Praha 1.

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2023 za kalendářní rok 2023.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, realizovatelné cenné papíry a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

2.2. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

Pohledávky se rozdělují na krátkodobé a dlouhodobé, s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

2.3. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Závazky se rozdělují na krátkodobé a dlouhodobé, s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

2.4. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

2.5. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

2.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni dané transakce. Účetní jednotka tedy používá denní kurz.

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

2.7. Výnosy

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

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

2.8. Použití odhadů

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

2.9. Daně

2.9.1. Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý finanční majetek

Název společnosti	Sídlo	Výše podílu na základním kapitálu:	Účetní hodnota k 31.12.2023:	Účetní hodnota k 31.12.2022:	Výše vlastního kapitálu:	Výše výsledku hospodaření:
FTMO Evaluation Global s. r. o.	Praha	100%	10,00	10,00	6 419,00	2 514,00
FTMO Evaluation US s. r. o.	Praha	100%	10,00	10,00	1 814,00	502,00
FTMO Building s. r. o.	Praha	100%	121 814,00	121 814,00	42 663,00	- 1 077,00
FTMO Hotels s. r. o.	Praha	100%	97 397,00	97 397,00	93 295,00	1 119,00
FTMO s. r. o.	Praha	100%	10 016 197,00	10 016 197,00	1 998 562,00	1 922 857,00
FTMO RE s. r. o.	Praha	100%	177 530,00	177 530,00	162 714,00	- 3 511,00
Resslova 1 s. r. o.	Praha	100%	100 010,00	100 010,00	89 704,00	- 6 194,00
FTMO Invest s. r. o.	Praha	100%	18 452,00	18 452,00	12 380,00	- 995,00
FTMO Payment a. s.	Praha	100%	2 000,00	2 000,00	1 386,00	- 43,00
FTMO RE Holding s. r. o.	Praha	100%	10,00	10,00	- 917,00	- 758,00
FTMO Brokerage Global LTD	Nicosia/Kypr	100%	31 361,00	48,00	- 11 159,00	- 28 666,00
FTMO Broker CY LTD	Nicosia/Kypr	100%	24,00	24,00	- 2 944,00	- 1 592,00
Quantlane s. r. o.	Praha	100%	24,00	-	- 36 715,00	- 36 725,00
OM Services s. r. o.	Praha	100%	25,00	-	- 4,00	- 14,00
OM2 Services s. r. o.	Praha	100%	25,00	-	- 4,00	- 14,00
MO Services s. r. o.	Praha	100%	25,00	-	- 4,00	- 14,00
MO2 Services s. r. o.	Praha	100%	25,00	-	- 4,00	- 14,00
Total:			10 564 939,00	10 533 502,00	2 357 186,00	1 847 375,00

Výsledky společností FTMO Brokerage Global LTD, FTMO Broker CY LTD a Quantlane s. r. o. jsou předběžné.

3.2. Opravné položky k finančnímu majetku

Opravná položka k majetkové účasti:	Počáteční zůstatek	Přírůstek	Úbytek	Konečný zůstatek
FTMO Invest s.r.o.	4 180	1 893	-	6 073
FTMO Hotels s.r.o.	5 220	-	- 5 220	-
FTMO RE s.r.o.	11 305	3 511	-	14 816
FTMO Payments a.s.	-	614	-	614
Celkem	20 705	6 018	- 5 220	21 503

3.3. Dlouhodobé pohledávky

Pohledávky k 31. 12. 2023 představují zejména dlouhodobé pohledávky z titulu poskytnutých půjček v rámci skupiny ve výši 1 355 491tis. Kč (v roce 2022 ve výši 779 038 tis. Kč).

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami, ani pohledávky, které slouží jako ručení pro závazky.

3.4. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2023 představují pohledávky ve skupině ve výši 1 350 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 0 tis. Kč). Pohledávka není po splatnosti.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohad z titulu úroku za rok 2023, který byl vyúčtovaný až v roce 2024, ale časově náležel do roku 2023.

3.5. Vlastní kapitál

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30. 6. 2023 bylo rozhodnuto o rozdělení zisku za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 ve výši 1 579 963 tis. Kč, tak, že

- částka 155 294 tis. Kč bude rozdělena mezi akcionáře v poměru jmenovité hodnoty akcií vlastněných akcionářem k základnímu kapitálu,
- zbývající část hospodářské výsledku ve výši 1 424 669 tis. Kč za rok 2022 bude převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

Zisk za účetní období 1.1. 2023 – 31.12.2023 nebyl k datu účetní závěrky schválen valnou hromadou společnosti. Společnost předpokládá, že bude částečně vyplacen mezi akcionáře v poměru jmenovité hodnoty akcií vlastněných akcionářem k základnímu kapitálu a částečně bude převeden do nerozděleného zisku minulých let.

3.6. Rezervy

Rezervy	Rezerva podle zvláštních právních předpisů	Rezerva na daň z příjmu	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 1.1.2023	-	1 159	-	1 159
Tvorba rezerv	-	9 449	-	9 449
Použití rezerv	-	-1 159	-	-1 159
Rozpuštění nepotřebné části rezervy	-	-	-	-
Zůstatek k 31.12.2023	-	9 449	-	9 449

Rezerva na daň z příjmu byla započtena s uhrazenými zálohami na dani z příjmu právnických osob.

Rezerva na daň z příjmu je vykázána ve výši 8 869 tis. Kč.

3.7. Závazky

Závazky k 31. 12. 2023 představují zejména závazky z obchodních vztahů ve výši 7 796 tis. Kč (v roce 2022 993 tis. Kč). Závazky více jak 30 dnů po splatnosti jsou ve výši 64 tis. Kč.

Společnost nemá krátkodobé závazky kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

3.8. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost neeviduje k 31.12.2023 daňový závazek či dotaci.

3.9. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Za rok 2023 a 2022 neměla společnost žádné zaměstnance.

3.10. Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy tvoří zejména výnosy z podílů na zisku vyplacené ovládanou společností ve výši 1 428 000 tis. Kč (v roce 2022 ve výši 1 596 801 tis. Kč).

Finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 60 tis. Kč (v roce 2022 – 1 878 tis. Kč).

3.11. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá závazky neuvedené v rozvaze.

3.12. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Pro přechozímu účetnímu období nedošlo k žádným změnám proti předchozímu účetnímu období.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	0	0
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	984 517	651 222

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

3.13. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Nadále pokračuje válečný konflikt mezi Ruskem a Ukrajinou a tím i uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události, neboť jak, vývoj uplynulého roku ukázal, tento konflikt nemá na společnost negativní vliv.

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

Sestaveno dne 16. 5. 2024

Otakar Šuffner v.r.

Člen správní rady

Marek Vašíček v.r.

Člen správní rady

3. Zpráva o vztazích

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

mezi
ovládající osobou a osobou ovládanou a o vztazích mezi
ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
zpracovaná statutárním orgánem společnosti

FTMO Holding a.s.
sídlo: Purkyňova 2121/3, Praha, PSČ 110 00
IČO: 09036989
obchodní rejstřík sp. zn.: B 25187 vedená u Městského soudu v Praze
(dále jen "Společnost")

v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů („zákon o obchodních korporacích“) za účetní období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023 („účetní období“)

I. Ovládající a ovládaná osoba

- 1.1. Společnost FTMO Holding a.s., IČO: 090 36 989, sídlo: Purkyňova 2121/3, Nové Město, 110 00 Praha 1, obchodní rejstřík sp. zn.: B 25187 vedená u Městského soudu v Praze, je ovládající osobou ve vztahu ke společnostem skupiny FTMO ve smyslu přísl. ustanovení zákona o obchodních korporacích.

II. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby ve skupině, způsob a prostředky ovládnání, přehled jednání a vzájemných smluv

- 2.1. Společnost je součástí skupiny FTMO spolu s osobami jí ovládanými tj. jejími dalšími členy:
 - a) FTMO s.r.o.;
 - b) FTMO Evaluation US s.r.o., 100% vlastněná FTMO Holding a.s. a její dceřiná společnost FTMO Trading US s.r.o.;
 - c) FTMO Evaluation Global s.r.o., 100% vlastněná FTMO Holding a.s. a její dceřiná společnost FTMO Trading Global s.r.o.;
 - d) ostatní společnosti ovládané stejnou ovládající osobou jako Společnost, jež jsou uvedeny v příloze k této zprávě o vztazích;
 - 2.2. Úlohou Společnosti ve skupině je správa majetkových účastí ve společnostech skupiny FTMO.
 - 2.3. Společnost FTMO Holding a.s. jako ovládající osoba vykonává svůj vliv ve prostřednictvím svých rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady přímo ovládaných osob resp. nepřímo prostřednictvím rozhodnutí
-

jediného společníka v působnosti valné hromady mateřských společností ovládaných osob.

- 2.4. V průběhu Účetního období Společnost neučinila na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné jednání, jež by se týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky, které není uvedeno v přehledu vzájemných smluv.
- 2.5. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými:
- a) Rámcová smlouva o půjčce uzavřená mezi FTMO Holding a.s. jako věřitelem na straně jedné a FTMO Hotels s.r.o., FTMO RE s.r.o., FTMO Building s.r.o., FTMO RE Holding s.r.o., Resslerova 1 s.r.o., FTMO Invest s.r.o. a FTMO Payments a.s. jako dlužníky na straně druhé, dne 18/1/2022 [, ve znění dodatku z 2/1/2022];
 - b) Smlouva o půjčce uzavřená mezi Společností jako věřitelem a FTMO BROKER CY LTD jako dlužníkem dne 25/7/2022;
 - c) Kapitalizace pohledávek z půjčky (vzdání se pohledávky a započtení odpovídající částky na příplatek mimo základní kapitál) dceřině společnosti FTMO BROKERAGE GLOBAL LTD dopisy označenými jako „Confirmation Letter“ ze dne 15/9/2023;
 - d) Rámcová smlouva o půjčce uzavřená mezi Společností jako dlužníkem a FTMO s.r.o. jako věřitelem dne 9/1/2023;
 - e) Dohoda o započtení pohledávek uzavřená dne 2/5/2023 mezi Společností a FTMO s.r.o.;
 - f) Smlouva o půjčce „Framework Loan Agreement“ uzavřená mezi Společností jako věřitelem a FTMO RE Holding s.r.o. jako dlužníkem dne 1/9/2023.

III. Zhodnocení výhod a nevýhod

- 3.1. V Účetním období nebyly realizovány žádné transakce, které by byly pro společnost nevýhodné. Z celkového posouzení výhod a nevýhod vyplývá, že Společnost v souvislosti s účastí na tomto podnikatelském seskupení není nijak znevýhodněná.

IV. Závěrečné prohlášení

- 4.1. Tyto údaje v této zprávě se uvádí k 31.12.2023. Během Účetního období nedošlo k žádným významným změnám.

Datum: 31.03.2024

Členové správní rady:

Otakar Šuffner v.r.

Marek Vašíček v.r.

Příloha: Seznam osob ovládaných stejnou ovládající osobou

Resslova 1 s.r.o.

FTMO RE s.r.o.

FTMO Payments a.s. a její dceřinná společnost FTMO Payments SPV 1 s.r.o.

FTMO Invest s.r.o.

FTMO Hotels s.r.o.

FTMO Evaluation Global s.r.o. a její dceřinná společnost FTMO Trading Global s.r.o.

FTMO Evaluation US s.r.o. a její dceřinná společnost FTMO Trading US s.r.o.

FTMO Building s.r.o.

FTMO BROKER CY LTD

FTMO BROKERAGE GLOBAL LTD

FTMO RE Holding s.r.o. a její dceřinné společnosti Staropramenná 31 s.r.o., FTMO RE R2G 2

s.r.o., Řipská 22 s.r.o., FTMO RE SPV 3 s.r.o., FTMO RE SPV 2 s.r.o., FTMO RE SPV 1 s.r.o. a

SPAIN INVESTMENTS 1 COSTA DEL SOL, SLOM Services s.r.o.

OMI Services s.r.o.

MO Services s.r.o.

MOI Services s.r.o.

Obchodní podíl ovládající osoby v ovládaných osobách: 100%

4. Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti

FTMO Holding a.s., IČ 09036989, se sídlem Purkyňova 2121/3, Nové Město, 110 00 Praha 1

Výrok auditora bez výhrad

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti FTMO Holding a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti FTMO Holding a.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2021 nebyla auditována. Společnost neměla povinnost mít účetní závěrku k 31. prosinci 2021 ověřenou auditorem.

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 správní rada Společnosti.

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

Moore Audit CZ s.r.o.

Karolinská 661/4, 186 00 Praha

Společnost je zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691

T: +420 227 031 495

E: recepcni@moore-czech.cz

IČO: 092 754 44

DIČ: CZ092 754 44

Oprávnění KAČR č. 599

Pobočka Pardubice

17. listopadu 237, 530 02 Pardubice

T: +420 466 511 696

M: +420 603 502 052

www.moore-czech.cz

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady Společnosti za účetní závěrku

Správní rada 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 správní rada Společnosti povinna 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 správní rada 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.

Moore Audit CZ s.r.o.

Karolínská 661/4, 186 00 Praha

Společnost je zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691

T: +420 227 031 495

E: recepni@moore-czech.cz

IČO: 092 754 44

DIČ: CZ092 754 44

Oprávnění KAČR č. 599

Pobočka Pardubice

17. listopadu 237, 530 02 Pardubice

T: +420 466 511 696

M: +420 603 502 052

www.moore-czech.cz

- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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 správní radu 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.

Moore Audit CZ s.r.o.
Karolinská 661/4, 186 00 Praha
Evidenční číslo auditorské společnosti: 599
Ing. Milan Poláček, auditor
Evidenční číslo auditora: 1838

V Pardubicích dne 30. května 2024



5. Závěrečné prohlášení

Jednatelé Společnosti jako její statutární orgány prohlašují, že tato zpráva podává ucelené a komplexní informace o vývoji výkonnosti, činnosti a stávajícím hospodářském postavení Společnosti.

Datum: 30 / 05 / 2024

Otakar Šuffner v. r.

Člen správní rady

Marek Vašíček v. r.

Člen správní rady