



Konsolidovaná výroční zpráva

společnosti

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

Praha
Únor 2021



- I Profil skupiny**
- II Účetní období Skupiny**
- III Charakteristika a historie skupiny**
- IV Organizační struktura skupiny**
- V Komentář k hospodaření Skupiny v běžném období a výhled na období následující**
- VI Následné události**
- VII Zpráva auditora**
- VIII Konsolidovaná účetní závěrka KPMG Czech Republic Holding s.r.o. k 31. prosinci 2020**
- IX Nekonsolidovaná účetní závěrka KPMG Czech Republic Holding s.r.o. k 31. prosinci 2020**
- X Zpráva o vztazích KPMG Czech Republic Holding s.r.o. k 31. prosinci 2020**



I Profil skupiny

Konsolidující účetní jednotka

Název a sídlo:	KPMG Czech Republic Holding s.r.o. Pobřežní 648/1a Praha 8 186 00 Česká republika
IČ:	06660606
DIČ:	CZ06660606
Registrace:	Městský soud v Praze, spisová značka C 286514
Základní kapitál:	10 000 Kč
Společníci:	KPMG CEE HOLDING, a.s., Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8, Česká republika – 100,0%.
Statutární orgán:	Jednatel – JUDr. Ing. Radek Halíček
Hlavní předměty činnosti:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s obory činností č. 1 až 79.

(dále jen “mateřská společnost“)

Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku

Dceřiná společnost

Název a sídlo:	KPMG Česká republika, s.r.o. Pobřežní 648/1a Praha 8 186 00 Česká republika
IČ:	00553115
DIČ:	CZ699001996
Registrace:	Městský soud v Praze, spisová značka C 326
Základní kapitál:	10 000 000 Kč
Společník společnosti:	KPMG Czech Republic Holding s.r.o. - podíl na základním kapitálu i hlasovacích právech 100,0%
Statutární orgán:	Jednatel – JUDr. Ing. Radek Halíček Jednatel – Ing. Petr Škoda Jednatel – Ing. Petr Bučík



Hlavní předměty činnosti: Ověřovatelství (auditorství).
Daňové poradenství.
Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
Oceňování majetku pro věci movité, věci nemovité, nehmotný majetek, finanční majetek, podnik.

(dále jen "KPMG ČR")

Dceřiná společnost

Název a sídlo: KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
Praha 8
186 00
Česká republika

IČ: 49619187

DIČ: CZ699001996

Registrace: Městský soud v Praze, spisová značka C 24185

Základní kapitál: 10 000 000 Kč

Společníci společnosti: KPMG Czech Republic Holding s.r.o. – podíl na základním kapitálu 95,4% a podíl na hlasovacích právech 20,0%.
KPMG Česká republika, s.r.o. – podíl na základním kapitálu 4,4% a podíl na hlasovacích právech 29,0%
Svěřenský fond pro správu podílu v KPMG Česká republika Audit, s.r.o. svěřenský správce Ing. Petr Škoda, Na žvahově 373/12, 152 00 Praha 5 - Hlubočepy, Česká republika – podíl na základním kapitálu 0,2%, podíl na hlasovacích právech 51,0%.

Statutární orgán: Jednatel – JUDr. Ing. Radek Halíček
Jednatel – Ing. Petr Škoda
Jednatel – Ing. Jindřich Vašina

Hlavní předměty činnosti: Ověřovatelství (auditorství).
Daňové poradenství.
Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

(dále jen "KPMG Audit")

Dceřiná společnost

KPMG Advisory, s.r.o. (vymazána z obchodního rejstříku)

Valná hromada KPMG Advisory, s.r.o. konaná dne 17. prosince 2018 rozhodla o vstupu KPMG Advisory, s.r.o. do likvidace, a to k 1. lednu 2019. Dne 9. srpna 2019 valná hromada KPMG Advisory, s.r.o. schválila zprávu o průběhu likvidace ze dne 31. července 2019 a návrh likvidátora na rozdělení likvidačního zůstatku. KPMG Advisory byla z obchodního rejstříku vymazána 19. září 2019.



Ke dni výmazu z obchodního rejstříku platily o KPMG Advisory, s.r.o. tyto údaje:

Sídlo: Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

IČ: 27570193

DIČ: CZ699001996

Registrace: Městský soud v Praze, spisová značka C 113192

Základní kapitál: 200 000 Kč

Společníci společnosti: KPMG Česká republika, s.r.o. – podíl na základním kapitálu i hlasovacích právech 90%.
KPMG Česká republika Audit, s.r.o. – podíl na základním kapitálu i hlasovacích právech 10%.

Statutární orgán: Jednatel – JUDr. Ing. Radek Halíček
Jednatel – Ing. Zdeněk Tůma

Hlavní předměty činnosti: Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
Měření znečišťujících a pachových látek, ověřování množství emisí skleníkových plynů a zpracování rozptylových studií.

(dále jen “KPMG Advisory“)

Konsolidační celek je v dalším textu této výroční zprávy označován jako “Skupina“.

II Účetní období Skupiny

Tato konsolidovaná výroční zpráva a konsolidovaná účetní závěrka byly sestaveny za kalendářní rok 2020.

Mateřská společnost má účetní období odpovídající kalendářnímu roku, dceřiné společnosti mají účetní období odpovídající hospodářskému roku od 1. října do 30. září. V rámci konsolidace mateřská společnost postupuje v souladu s ustanovením §23 zákona č. 563/1991 Sb, o účetnictví a do konsolidované účetní závěrky k 31. prosinci 2020 zahrnuje individuální účetní závěrky dceřiných společností k 30. září 2020. Mateřská společnost v konsolidované účetní závěrce zahrnuje veškeré významné skutečnosti a transakce, které v dceřiných společnostech nastaly v období od 1. října do 31. prosince 2020. V minulém účetním období byla u společnosti KPMG Advisory do konsolidace mateřské společnosti zahrnuta mimořádná účetní závěrka k 31. prosinci 2018 a účetní závěrka k 31. červenci 2019.



III Charakteristika a historie skupiny

KPMG je celosvětová síť poradenských společností poskytujících služby v oblasti auditu, poradenství a práva. V jejích členských společnostech pracuje více než 219 000 pracovníků ve 147 zemích. Nezávislé členské společnosti sítě KPMG jsou přidružené ke KPMG International Cooperative („KPMG International“), švýcarské organizační jednotce. Každá členská společnost celosvětové sítě KPMG je právně samostatná a oddělená jednotka a tak se označuje.

Mateřská společnost byla založena 30. listopadu 2017 a do obchodního rejstříku zapsána 6. prosince 2017. V rámci přeshraniční fúze s rozhodným dnem 27. prosince 2017 se mateřská společnost sloučila se sesterskou společností KPMG Holding s.r.o., se sídlem Dvořákovo nábřeží 10, Bratislava, Slovenská republika, přičemž mateřská společnost je společností nástupnickou a KPMG Holding s.r.o. zanikla bez likvidace. Na mateřskou společnost přešlo veškeré obchodní jmění zaniklé společnosti.

KPMG ČR byla založena v roce 1990 a poskytuje klientům služby v oblasti daňového poradenství, management consultingu, risk consultingu, poradenství v oblasti akvizic a transakcí, finanční poradenství a vedení účetnictví a daňové evidence.

V roce 1993 byla založena KPMG Audit, která byla zaregistrována jako auditní firma Komorou auditorů České republiky.

V roce 2006 došlo k založení společnosti KPMG Advisory poskytující poradenství v oblasti management consultingu. K 1. lednu 2019 tato společnost vstoupila do likvidace a dne 19. září 2019 byla vymazána z obchodního rejstříku.

KPMG ČR a KPMG Audit mají kanceláře v Praze, Brně, Českých Budějovicích a Ostravě a mateřská společnost v Praze. Společnost KPMG Advisory měla kancelář v Praze.

IV Organizační struktura skupiny

Skupina KPMG v České republice je vedena řídicím partnerem, kterému je přímo podřízen řídicí výbor partnerů (tzv. „Management Committee“).

Mateřská společnost není vnitřně členěna.

KPMG ČR je vnitřně členěna na oddělení daňového poradenství, oddělení poradenství v oblasti management consultingu, oddělení poradenství v oblasti akvizic a transakcí, oddělení řízení rizik a poradenství, oddělení vedení účetnictví a dále na jednotlivá oddělení infrastruktury – řízení lidských zdrojů a vzdělávání, IT, marketing a komunikace, podpora prodeje a nabídek, vzdělávání, finance a účetnictví, controlling a administrativa.

KPMG Audit je vnitřně členěna na oddělení auditu finančních institucí a dále na dvě oddělení poskytující audit průmyslovým a obchodním společnostem.

KPMG Advisory, s.r.o. nebyla dále vnitřně členěna.

Skupina KPMG v České republice je v rámci mezinárodní sítě poradenských společností začleněna do regionu střední a východní Evropy, kam je zahrnuto i dalších 17 států.

Žádná ze společností skupiny KPMG v České republice nemá organizační složky v zahraničí.

V Komentář k hospodaření Skupiny v běžném období a výhled na období následující

Skupina KPMG v České republice vykázala v běžném období konsolidované tržby za vlastní služby ve výši 1 913 611 tis. Kč (2019 – 2 013 910 tis. Kč) a konsolidovaný provozní výsledek hospodaření ve výši 275 217 tis. Kč (2019 – 303 510 tis. Kč). Dosaženými výsledky Skupina potvrdila svoji stabilitu a postavení jedné z čelních společností působících v České republice v oblasti finančního auditu, daňového poradenství a poradenství.

V průběhu běžného období Skupina vynaložila investiční výdaje do dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku v celkové výši 25 467 tis. Kč (2019 – 37 228 tis. Kč), které směřovaly především do oblasti IT a dopravních prostředků.

Celková aktiva Skupiny k 31. prosinci 2020 činila 951 369 tis. Kč (2019 – 807 803 tis. Kč), ze kterých 232 828 tis. Kč představovalo dlouhodobý majetek (2019 – 249 800 tis. Kč), 688 108 tis. Kč oběžný majetek (2019 – 535 534 tis. Kč) a 30 433 tis. Kč ostatní aktiva (2019 – 22 469 tis. Kč).

Výše uvedených výsledků Skupina docílila se 828 zaměstnanci (roční průměr) (2019 – 845). V rámci Skupiny v běžném období působilo 20 statutárních auditorů, více jak 81 certifikovaných účetních a více jak 82 daňových poradců. V pracovněprávních vztazích postupuje Skupina v souladu se všemi platnými zákony a předpisy. Skupina průběžně sleduje vývoj epidemie způsobené novým typem koronaviru a na základě všeobecně doporučených protiepidemických postupů a po konzultaci s příslušnými úřady přijímá podle svých nejlepších znalostí opatření, která zároveň zajišťují bezpečnost zaměstnanců, provozní bezpečnost a kontinuitu podnikání.

Skupina si klade za cíl kontinuálně zvyšovat kvalifikaci a odbornost svých zaměstnanců. V průběhu běžného období Skupina poskytla více jak 12 mil. Kč na odborné vzdělávání svých zaměstnanců. Základem kontinuálního vzdělávání jsou certifikované programy, které KPMG svým zaměstnancům nabízí ve spolupráci s ACCA (“Association of Chartered Certified Accountants“), Komorou auditorů, Komorou daňových poradců, Institutem certifikace účetních a dalšími profesními instituty.

Skupina věnuje vysokou pozornost oblasti společenské odpovědnosti a ochraně životního prostředí. Skupina KPMG v České republice v průběhu běžného období úspěšně prošla re-certifikačním auditem ISO 14001. Stejně tak jako v minulých letech, zaměstnanci skupiny KPMG v České republice uspořádali celou řadu finančních sbírek na podporu neziskových organizací.

Skupina při zpracování konsolidované účetní závěrky za běžné období a při tvorbě finančního plánu na příští období pečlivě zanalyzovala možná rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru a jejich případný dopad na finanční pozici Skupiny, její podnikatelské aktivity, ocenění jejích aktiv a úplnost jejích závazků vykázaných v konsolidované účetní závěrce k 31. prosinci 2020. Skupina, vzhledem k povaze své podnikatelské činnosti, neočekává zásadnější dopad epidemie na svoji finanční situaci a podnikatelské aktivity. Proto Skupina plánuje v nadcházejícím období udržet a posílit postavení na trhu odborných služeb. Skupina plánuje pokračovat v zefektivňování interních procesů a věnovat velkou pozornost vzdělávání a profesnímu růstu svých zaměstnanců.



VI Následné události

Vedení Skupiny nejsou známy žádné významné následné události, které nastaly po 31. prosinci 2020 a měly by materiální dopad do konsolidované účetní závěrky a konsolidované výroční zprávy k 31. prosinci 2020.

V Praze, 10. února 2021

JUDr. Ing. Radek Halíček
Jednatel společnosti



Zpráva nezávislého auditora

o ověření konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2020

Obchodní jméno ověřované účetní jednotky:

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.
Pobřežní 648/1a , 186 00 Praha 8
IČ: 066 60 606

Prověřované období : 01. 01. 2020 - 31. 12. 2020

Příjemce zprávy : statutární orgán společnosti

Auditor : **ing. Martin Teyrovský**
Sarajevská 10, 120 00 Praha 2
Oprávnění KAČR č. 2134

Datum vyhotovení zprávy : 10. února 2021

Počet vyhotovení zprávy : 2 x prověřovaná organizace
1 x auditor

Přílohy :
Konsolidovaná rozvaha k 31. 12. 2020
Konsolidovaný výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2020
Konsolidovaná příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2020
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2020
Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2020
Konsolidovaná výroční zpráva k 31.12.2020

Obsah:	1. Výrok auditora
	2. Základ pro výrok
	3. Ostatní informace
	4. Odpovědnost

1/ Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti KPMG Czech Republic Holding s.r.o. (dále také „Společnost“) a jejích dceřiných společností (dohromady „Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu, konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2020 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

2/ Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Skupině nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

3/ Ostatní informace

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

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

nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

4/ Odpovědnost

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

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

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

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

Mojí povinností je informovat statutární orgán 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.



Ing. Martin Teyrovský
auditor – oprávnění KAČR č. 2134
kancelář: Sarajevská 1051/10, 120 00 Praha 2

V Praze dne 10. 2. 2021

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

v plném rozsahu
k 31. prosinci 2020
(v tisících Kč)



Obchodní firma a sídlo

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

06660606

	AKTIVA	Běžné účetní období k 31.12.2020			Minulé účetní období k 31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 197 909	-246 540	951 369	807 803
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek	469 177	-236 349	232 828	249 800
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	39 619	-32 236	7 383	8 412
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
B.I.2.	Ocenitelná práva	39 619	-32 236	7 383	7 840
B.I.2.1.	Software	39 619	-32 236	7 383	7 840
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva				
B.I.3.	Goodwill				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	572
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				572
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	426 487	-203 682	222 805	238 604
B.II.1.	Pozemky a stavby	157 743	-39 096	118 647	133 608
B.II.1.1.	Pozemky				
B.II.1.2.	Stavby	157 743	-39 096	118 647	133 608
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	262 788	-163 488	99 300	99 018
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 706	-1 098	3 608	4 078
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 250	0	1 250	1 250
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 250		1 250	1 250
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	650
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				650
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	200	0	200	200
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	200		200	200
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
B.IV.	Kladný konsolidační rozdíl	2 871	-431	2 440	2 584
B.V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci				

	AKTIVA	Běžné účetní období k 31.12.2020			Minulé účetní období k 31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	698 299	-10 191	688 108	535 534
C.I.	Zásoby	30 947	0	30 947	32 380
C.I.1.	Materiál				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	30 947		30 947	32 380
C.I.3.	Výrobky a zboží	0	0	0	0
C.I.3.1.	Výrobky				
C.I.3.2.	Zboží				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C.II.	Pohledávky	255 433	-10 191	245 242	331 976
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	9 244	0	9 244	8 738
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	9 244		9 244	8 738
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	0	0	0	0
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	246 189	-10 191	235 998	323 238
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	231 588	-10 191	221 397	314 790
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	14 601	0	14 601	8 448
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3 190		3 190	173
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5 335		5 335	6 311
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	4 822		4 822	1 298
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	1 254		1 254	666
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	411 919	0	411 919	171 178
C.IV.1.	Penežní prostředky v pokladně	1 141		1 141	642
C.IV.2.	Penežní prostředky na účtech	410 778		410 778	170 536
D.	Časové rozlišení aktiv	30 433	0	30 433	22 469
D.1.	Náklady příštích období	21 220		21 220	22 469
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období	9 213		9 213	



	PASIVA	Běžné účetní období k 31.12.2020	Minulé účetní období k 31.12.2019
	PASIVA CELKEM	951 369	807 803
A.	Vlastní kapitál	308 175	309 514
A.I.	Základní kapitál	10	10
A.I.1.	Základní kapitál	10	10
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
A.II.	Ažio a kapitálové fondy	3 080	3 080
A.II.1.	Ažio		
A.II.2.	Kapitálové fondy	3 080	3 080
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	3 080	3 080
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		
A.III.	Fondy ze zisku	2 129	2 129
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	2 129	2 129
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	82 395	70 143
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	82 395	70 143
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let		
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	220 561	234 152
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	220 561	234 152
A.V.2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)		
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
A.VII.	Záporný konsolidační rozdíl		
B. + C.	Cizí zdroje	560 123	432 108
B.	Rezervy	44 491	50 305
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.2.	Rezerva na daň z příjmu	16 019	19 951
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.4.	Ostatní rezervy	28 472	30 354
C.	Závazky	515 632	381 803
C.I.	Dlouhodobé závazky	14 285	6 233
C.I.1.	Vydané dluhopisy	0	0
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 328	3 533
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		
C.I.9.	Závazky - ostatní	12 957	2 700
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		
C.I.9.3.	Jiné závazky	12 957	2 700



	PASIVA	Běžné účetní období k 31.12.2020	Minulé účetní období k 31.12.2019
C.II.	Krátkodobé závazky	501 347	375 570
C.II.1.	Vydané dluhopisy	0	0
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	59 881	72 977
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.II.8.	Závazky - ostatní	441 466	302 593
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	144 288	93 160
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	42 754	45 601
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	22 187	24 370
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	26 481	25 723
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	20 648	23 670
C.II.8.7.	Jiné závazky	185 108	90 069
D.	Casové rozlišení	83 051	66 161
D.1.	Výdaje příštích období	77 033	66 161
D.2.	Výnosy příštích období	6 018	
E.	MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	20	20
E.1.	Menšinový základní kapitál	20	20
E.2.	Menšinové kapitálové fondy		
E.3.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let		
E.4.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období		

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 31. prosinci 2020
(v tisících Kč)



Obchodní firma a sídlo:

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Identifikační číslo

06660606

	Text	Běžné účetní období 1.1.2020- 31.12.2020	Minulé účetní období 1.1.2019- 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 913 611	2 013 910
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	497 179	504 297
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	10 732	14 454
A.3.	Služby	486 447	489 843
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	1 433	-12 140
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady	1 074 433	1 120 816
D.1.	Mzdové náklady	814 744	844 687
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	259 689	276 129
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	243 946	254 694
D.2.2.	Ostatní náklady	15 743	21 435
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	53 694	46 851
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	52 736	50 199
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	52 736	50 199
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	814	-3 491
E.4.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	144	143
III.	Ostatní provozní výnosy	16 541	7 149
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6 383	4 832
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	10 158	2 317
F.	Ostatní provozní náklady	28 196	57 725
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 545	4 463
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky	3 204	3 278
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 882	28 972
F.5.	Jiné provozní náklady	24 329	21 012
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)	275 217	303 510

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty k 31. prosinci 2020
(druhové členění)

	Text	Běžné účetní období 1.1.2020-31.12.2020	Minulé účetní období 1.1.2019-31.12.2019
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	314	354
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	314	354
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	6 395	2 449
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 395	2 449
VII.	Ostatní finanční výnosy	37 412	8 629
K.	Ostatní finanční náklady	27 172	9 276
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)	4 159	-2 742
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	279 376	300 768
L.	Daň z příjmů	58 815	66 616
L.1.	Daň z příjmů splatná	59 321	72 980
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-506	-6 364
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdaně (+/-)	220 561	234 152
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	220 561	234 152
***.1	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období (+/-) bez menšinových podílů	220 561	234 152
***.2	Menšinový výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	0	0
***	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)		
**	Čistý konsolidovaný obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	1 967 878	2 030 042

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích (cash flow) k 31. prosinci 2020

(v tisících Kč)

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019	
P.	Stav peněž. prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účet. období	171 178	113 797
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	279 376	300 768
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A.1.1 až A.1.6)	55 165	78 551
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+)	52 266	49 728
A.1.2.	Změna stavu:	-454	26 095
A.1.2.1.	goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku, zúčtování konsolidačního roz.	614	614
A.1.2.2.	rezerv a ostatních opravným položek	-1 068	25 481
A.1.3.	Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	-3 838	-369
A.1.4.	Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů	0	0
A.1.5.	Výnosy z podílu na zisku	0	0
A.1.6.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	6 081	2 095
A.1.7.	Případné úpravy o ostatní nepeněžité operace	1 110	1 002
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z+A.1.)	334 541	379 319
A.2	Změny potřeby pracovního kapitálu (A.2.1 až A.2.4)	167 501	-4 071
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	80 430	-13 377
A.2.2.	Změna stavu krátkod.závazků z provozní činnosti a pas. účtů časového rozlišení	85 639	21 447
A.2.3.	Změna stavu zásob	1 433	-12 141
A.2.4.	Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, zdaněním a mimořádnými položkami (A.*+A.2.)	502 042	375 248
A.3.	Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-3 845	-2 608
A.4.	Přijaté úroky	314	354
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-66 309	-72 186
A.6.	Přijaté podíly na zisku	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A.**+A.3 až A.6)	432 202	300 808
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Nabytí stálých aktiv	-25 467	-37 228
B.1.1.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-21 606	-29 824
B.1.2.	Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-3 861	-7 404
B.1.3.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku	0	0
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 383	4 832
B.2.1.	Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 383	4 832
B.2.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0	0
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.4.	Efekt změny konsolidačního celku na změnu stálých aktiv	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1 až B.3)	-19 084	-32 396
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř.krátkodobých závazků z finanční oblasti	-1 605	-2 261
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky (C.2.1 až C.2.6)	-170 772	-208 770
C.2.1.	Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5.	Platby z fondů tvořených ze zisku	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-170 772	-208 770
C.3.	Efekt změny konsolidačního celku na vlastní kapitál	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1+C.2+C.3)	-172 377	-211 031
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků (A.***+B.***+C.***)	240 741	57 381
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období (P+/-F)	411 919	171 178

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)



Obchodní firma a sídlo

KPMG, Czech Republic Holding, s.r.o.
Popelářská 548/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Identifikační číslo
06660605

	Výsledek hospodaření min. let a výsledek hospodaření běžného účetního období				Vlastní kapitál bez menšinových podílů	Menšinový základní kapitál	Menšinové ostatní rezervní fondy	Menšinový výsledek hospodaření min. let a výsledek hospodaření běžného účetního období	Menšinový výsledek hospodaření min. let a výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Ysledek hospodaření min. let a výsledek hospodaření běžného účetního období						
Zůstatek k 1.1.2020	10	3 080	2 129	304 295	309 514	20	-	-	20	309 534
Zvýšení základního kapitálu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Snížení základního kapitálu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Přiděly fondům	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Čerpání fondů	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vydání akcií	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tantiémy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podíly na zisku	-	-	-	-221 900	-221 900	-	-	-	-	-221 900
Změna oceňovacích rozdílů	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopad změny oceňovacích rozdílu na odloženou daň	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaokrouhlení	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	220 561	220 561	-	-	-	-	220 561
Zůstatek k 31.12.2020	10	3 080	2 129	302 959	308 175	20	-	-	20	308 195
Zůstatek k 1.1.2019	10	3 080	2 154	278 718	283 982	20	-	-	20	283 982
Zvýšení základního kapitálu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Snížení základního kapitálu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Přiděly fondům	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Čerpání fondů	-	-	-25	-	-	-	-	-	-	-
Vydání akcií	-	-	-	25	-	-	-	-	-	-
Tantiémy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podíly na zisku	-	-	-	-208 000	-208 000	-	-	-	-	-208 000
Změna oceňovacích rozdílů	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopad změny oceňovacích rozdílů na odloženou daň	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Změna reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopad změny reálné hodnoty zajišťovacích instrumentů na odloženou daň	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaokrouhlení	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Výsledek hospodaření za běžný rok	-	-	-	234 152	234 152	-	-	-	-	234 152
Zůstatek k 31.12.2019	10	3 080	2 129	304 295	309 514	20	-	-	20	309 534



KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

1. Vymezení konsolidačního celku (dále rovněž "Skupina")

Mateřská společnost

KPMG Czech Republic Holding s.r.o. („mateřská společnost“) byla založena 30. listopadu 2017 a do obchodního rejstříku zapsána 6. prosince 2017.

V rámci přeshraniční fúze s rozhodným dnem 27. prosince 2017 se mateřská společnost sloučila se sesterskou společností KPMG Holding s.r.o., se sídlem Dvořákovo nábřeží 10, Bratislava, Slovenská republika, přičemž mateřská společnost je společností nástupnickou a KPMG Holding s.r.o. zanikla bez likvidace. Na mateřskou společnost přešlo veškeré obchodní jmění zaniklé společnosti.

Vlastnická struktura mateřské společnosti

Jediným společníkem mateřské společnosti k 31. prosinci 2020 a 2019 je společnost KPMG CEE HOLDING, a.s. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8 – Karlín, na kterou na základě přeshraniční fúze sloučením přešlo veškeré jmění zanikajících původních společníků KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, Kyperská republika, a KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED, Kyperská republika. Tato přeshraniční fúze byla do obchodního rejstříku zapsána dne 30. prosince 2019.

Předmětem podnikání mateřské společnosti je:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s obory činností č.1 až 79.

Sídlo mateřské společnosti

Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8 – Karlín
Česká republika

Identifikační číslo mateřské společnosti

066 60 606

Statutární orgán mateřské společnosti

Jednatel mateřské společnosti je JUDr. Ing. Radek Halíček

Základní kapitál mateřské společnosti

Základní kapitál mateřské společnosti činí 10 tis. Kč a byl plně splacen ke dni zápisu společnosti do obchodního rejstříku.

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.



Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

Účetní období

Účetním obdobím mateřské společnosti je kalendářní rok.

Dceřiné společnosti zahrnuté do konsolidačního celku mateřské společnosti

Do konsolidačního celku mateřské společnosti jsou zahrnuty následující dceřiné společnosti:

KPMG Česká republika, s.r.o.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

KPMG Advisory, s.r.o. (do vymazání z obchodního rejstříku v minulém účetním období)

KPMG Česká republika, s.r.o.

KPMG Česká republika, s.r.o. ("KPMG ČR") byla založena 3. července 1990 a do obchodního rejstříku byla zapsána 8. října 1990. Jediným společníkem KPMG ČR je mateřská společnost.

Sídlo KPMG ČR

KPMG Česká republika, s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Identifikační číslo KPMG ČR

00553115

Předmět podnikání KPMG ČR

- oceňování majetku pro věci movité, věci nemovité, nehmotný majetek, finanční majetek, podnik,
- ověřovatelství (auditorství),
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- daňové poradenství.

Základní kapitál

Základní kapitál KPMG ČR činí 10 000 tis. Kč a byl plně splacen.

Statutární orgán KPMG ČR

JUDr. Ing. Radek Halíček - jednatel

Ing. Petr Škoda - jednatel

Ing. Petr Bučík – jednatel

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.



Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

Účetní období

Individuální účetní závěrka KPMG ČR byla sestavena za hospodářský rok od 1. října 2019 do 30. září 2020 a byla ověřena auditorem.

Metoda konsolidace

Mateřská společnost používá pro KPMG ČR metodu plné konsolidace a způsob přímé konsolidace. Mateřská společnost postupuje v souladu s ustanovením §23 zákona č. 563/1991 Sb, o účetnictví a do konsolidované účetní závěrky k 31. prosinci 2020 zahrnuje individuální účetní závěrku KPMG ČR sestavenou k 30. září 2020. Mateřská společnost v konsolidované účetní závěrce zohlednila veškeré významné skutečnosti a transakce, které v KPMG ČR nastaly v období od 1. října do 31. prosince 2020.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o. ("KPMG Audit") byla založena 20. října 1993 a do obchodního rejstříku byla zapsána 4. listopadu 1993.

Sídlo KPMG Audit

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8

Identifikační číslo KPMG Audit

49619187

Předmět podnikání KPMG Audit

- ověřovatelství (auditorství),
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- daňové poradenství.

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)



Vlastnická struktura KPMG Audit

KPMG Czech Republic Holding s.r.o. – podíl na základním kapitálu 95,4%
KPMG Česká republika, s.r.o. – podíl na základním kapitálu 4,4%
Svěřenský fond pro správu podílu v KPMG Česká republika Audit, s.r.o. – podíl na základním kapitálu 0,2%

Základní kapitál

Základní kapitál KPMG Audit činí 10 000 tis. Kč a byl plně splacen

Statutární orgán KPMG Audit

JUDr. Ing. Radek Halíček - jednatel
Ing. Petr Škoda - jednatel
Ing. Jindřich Vašina - jednatel

Účetní období

Individuální účetní závěrka KPMG Audit byla sestavena za hospodářský rok od 1. října 2019 do 30. září 2020 a byla ověřena auditorem.

Metoda konsolidace

Mateřská společnost používá pro KPMG Audit metodu plné konsolidace a způsob přímé konsolidace. Mateřská společnost postupuje v souladu s ustanovením §23 zákona č. 563/1991 Sb, o účetnictví a do konsolidované účetní závěrky k 31. prosinci 2020 zahrnuje individuální účetní závěrku KPMG Audit sestavenou k 30. září 2020. Mateřská společnost v konsolidované účetní závěrce zahrnuje veškeré významné skutečnosti a transakce, které v KPMG Audit nastaly v období od 1. října do 31. prosince 2020.

KPMG Advisory, s.r.o. (vymazána z obchodního rejstříku)

KPMG Advisory, s.r.o. ("KPMG Advisory") byla založena 26. dubna 2006 a do obchodního rejstříku byla zapsána 20. června 2006. Valná hromada KPMG Advisory konaná dne 17. prosince 2018 rozhodla o vstupu KPMG Advisory do likvidace, a to k 1. lednu 2019. Dne 9. srpna 2019 valná hromada KPMG Advisory schválila zprávu o průběhu likvidace ze dne 31. července 2019 a návrh likvidátora na rozdělení likvidačního zůstatku. KPMG Advisory byla z obchodního rejstříku vymazána 19. září 2019.

Sídlo KPMG Advisory ke dni výmazu z obchodního rejstříku

KPMG Advisory, s.r.o
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8



KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

Identifikační číslo KPMG Advisory ke dni výmazu z obchodního rejstříku

27570193

Předmět podnikání KPMG Advisory ke dni výmazu z obchodního rejstříku

- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, zejména činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců.

Vlastnická struktura KPMG Advisory ke dni ukončení likvidace

KPMG Česká republika, s.r.o. – podíl na základním kapitálu 90%

KPMG Česká republika Audit, s.r.o. – podíl na základním kapitálu 10%

Statutární orgán KPMG Advisory ke dni výmazu z obchodního rejstříku

JUDr. Ing. Radek Halíček - jednatel

Ing. Zdeněk Tůma - jednatel

Účetní období

KPMG Advisory nejprve sestavila mimořádnou účetní závěrku za období od 1. října 2018 do 31. prosince 2018 a následně účetní závěrku za období od 1. ledna do 31. července 2019, na jejímž základu došlo k vyplacení likvidačního zůstatku. Společnost KPMG Advisory neměla povinnost mít účetní závěrky ověřené auditorem.

Metoda konsolidace

Mateřská společnost použila pro KPMG Advisory metodu plné konsolidace a způsob přímé konsolidace. Mateřská společnost do konsolidované účetní závěrky k 31. prosinci 2019 zahrнула mimořádnou účetní závěrky KPMG Advisory sestavenou za období od 1. října do 31. prosince 2018 a účetní závěrku za období od 1. ledna do 31. července 2019.

2. Vymezení účetního období

Konsolidovaná účetní závěrka za běžné období byla sestavena za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020.

Minulé účetní období zahrnuje údaje za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 a v další části textu je označováno jako "2019".

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

3. Zásadní účetní postupy používané skupinou

(a) Základ pro sestavení konsolidované účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka respektuje obecné účetní zásady, je sestavena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb., dle které se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a Českého účetního standardu č. 020.

(b) Transformace údajů do konsolidované účetní závěrky

V rámci konsolidačního celku nebyly v běžném a ani minulém účetním období realizovány žádné zisky z dlouhodobého majetku a zásob prodaných v rámci konsolidačního celku.

(c) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 10 000 Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 000 Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v účetním období, ve kterém byl pořízen, pokud se tím výrazněji nenaruší věčná a časová souvislost nákladů a výnosů. Náklady na pořízení tohoto majetku se mohou časově rozlišit dle doby použitelnosti, nejčastěji na dva roky.

Vybavení a technické zhodnocení pronajatých budov je odpisováno v souladu s podmínkami nájemních smluv. Vybavení budovy nábytkem i v pořizovací ceně pod 10 000 Kč je vykazováno v rozvaze.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek evidovaný na rozvahových majetkových účtech je odpisován následovně:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Technické zhodnocení najatých budov a kanceláří	Lineární	Dle nájem. sml.
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	10 let
Notebooky a mobilní zařízení	Lineární	3 roky
Stroje a přístroje	Lineární	4 roky
Automobily	Lineární	5 let
Inventář	Lineární	10 let
Software	Lineární	3 roky

Doba odpisování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku byla stanovena na 10 let, a to v závislosti na očekávaný ekonomický přínos plynoucí z nákupu závodu.

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

(d) Zásoby

Nedokončená výroba je oceňována přímými náklady, které zahrnují osobní náklady a přímé nakoupené služby. V případě, kdy předpokládaná fakturace nekryje tyto náklady, jsou nedokončené zakázky přeceněny na úroveň čisté realizovatelné hodnoty.

(e) Stanovení opravných položek a rezerv

Skupina tvoří opravné položky k pochybným pohledávkám podle vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

Skupina tvoří rezervy, pokud má smluvní nebo mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání závazku povede ke snížení aktiv.

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

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů. Výsledný závazek je vykázán v pozici Rezerva na daň z příjmů. Pokud zaplacené zálohy na daň z příjmu převyšují vypočtenou rezervu na daň z příjmu je tato rezerva zúčtována oproti zaplaceným zálohám a výsledná pohledávka je vykázána v pozici Stát – krátkodobé daňové pohledávky.

(f) Přepočty cizích měn

Skupina používá pro přepočet cizích měn pevný kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu ČNB prvního pracovního dne každého měsíce a používá se pro účetní případy účtované v příslušném měsíci. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(g) Najatý majetek

Skupina účtuje o najatém majetku tak, že leasingové splátky zahrnuje do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a následném odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku Skupiny v kupní (reprodukční) ceně.

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.



Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

(h) Daň z příjmů

Daň z příjmu za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu odložené daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

Skupina účtuje o odloženém daňovém závazku vždy a o odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(i) Klasifikace závazků

Skupina klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

(i) Konsolidační rozdíl

K datu sestavení konsolidované zahajovací rozvahy Skupina určila kladný konsolidační rozdíl jako rozdíl mezi historickou pořizovací hodnotou podílů mateřské společnosti v dceřiných společnostech a složkami vlastního kapitálu dceřiných společností odpovídající těmto podílům. Kladný konsolidační rozdíl je zúčtováván do výkazu zisku a ztráty po dobu 20 let.

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje a zařízení	Doprav. prostř.	Oceňovací rozdíl k nabytém u majetku	Jiný dlouhod. hmotný majetek	Nedok. hmotné invest.	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1.1.2020	157 612	151 033	102 089	4 706	1 250	--	650	417 340
Přírůstky	131	4 558	29 926	--	--	--	--	34 615
Úbytky	--	-4 885	-20 583	--	--	--	--	-25 468
Přeúčtování	--	--	650	--	--	--	-650	--
Zůstatek k 31.12.2020	157 743	150 706	112 082	4 706	1 250	--	--	426 487
Oprávký								
Zůstatek k 1.1.2020	24 004	97 402	56 702	628	--	--	--	178 736
Odpisy	15 092	13 911	18 373	470	--	--	--	47 846
Oprávký k úbytkům	--	-4 639	-18 261	--	--	--	--	-22 900
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2020	39 096	106 674	56 814	1 098	--	--	--	203 682
Zůst. hodn. 1.1.2020	133 608	53 631	45 387	4 078	1 250	--	650	238 604
Zůst. hodn. 31.12.2020	118 647	44 032	55 268	3 608	1 250	--	--	222 805

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Nedok. nehmotné investice	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2020	37 110	572	37 682
Přírůstky	3 861	--	3 861
Úbytky	-1 924	--	-1 924
Přeúčtování	572	-572	--
Zůstatek k 31.12.2020	39 619	--	39 619
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2020	29 270	--	29 270
Odpisy	4 890	--	4 890
Oprávký k úbytkům	-1 924	--	-1 924
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2020	32 236	--	32 236
Zůstatková hodnota 1.1.2020	7 840	572	8 412
Zůstatková hodnota 31.12.2020	7 383	--	7 383



5. Kladný konsolidační rozdíl

Kladný konsolidační rozdíl činí v pořizovací hodnotě 2 871 tis. Kč. (2019 – 2 871 tis. Kč). V průběhu běžného období byl do výkazu zisku a ztráty zúčtován ve výši 144 tis. Kč (2019 - 143 tis. Kč).

6. Dlouhodobý finanční majetek

Dne 14. prosince 2016 byla KPMG ČR jedním ze zakladatelů Svěřenského fondu pro správu podílu v KPMG Česká republika Audit, s.r.o., jehož svěřenským správcem je Ing. Petr Škoda, Na Žvahově 373/12, Praha 5 – Hlubočepy. KPMG ČR do majetku svěřenského fondu vložila hotovost ve výši 200 tis. Kč. Tento vklad je k 31. prosinci 2020 a k 31. prosinci 2019 vykázán v pozici ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

7. Zásoby

Nedokončená výroba ve výši 30 947 tis. Kč (2019 – 32 380 tis. Kč) představuje k rozvahovému dni rozpracované a nevyfakturované zakázky oceněné na úrovni přímých nákladů.

V KPMG Audit dílčí fakturace z otevřených zakázek převýšila jejich ocenění na úrovni přímých nákladů, a proto, aby byla zajištěna věcná a časová souvislost mezi náklady a výnosy na rozpracovaných zakázkách, vytvořila Skupina rezervu ve výši 27 252 tis. Kč (2019 – 29 134 tis. Kč).

8. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

(a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 231 588 tis. Kč (2019 – 324 167 tis. Kč), ze kterých 65 758 tis. Kč (2019 – 143 687 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti.

Opravná položka na pochybné pohledávky činí 10 191 tis. Kč (2019 – 9 377 tis. Kč).

(b) Krátkodobé obchodní závazky činí 59 881 tis. Kč (2019 – 72 977 tis. Kč). Z toho 10 429 tis. Kč (2019 – 14 908 tis. Kč) jsou závazky po lhůtě splatnosti, především vůči zahraničním kancelářím KPMG.

(c) Dlouhodobé obchodní závazky činí 1 328 tis. Kč (2019 – 3 533 tis. Kč) a představují zejména zádržné plynoucí z dodavatelských smluv. Veškeré tyto závazky jsou splatné do 5 let a nejsou úročeny.

9. Najatý majetek

(a) Operativní leasing

Skupina má pronajaté budovy na dobu určitou. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v běžném období činily 95 817 tis. Kč (2019 – 93 411 tis. Kč).

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.



Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

Skupina má pronajaté automobily a celkové náklady týkající se tohoto nájmu v běžném období činily 1 301 tis. Kč (2019 - 1 375 tis. Kč).

Skupina má najatou kancelářskou techniku. Celkové náklady týkající se tohoto nájmu v běžném období činily 996 tis. Kč (2019 - 935 tis. Kč).

Skupina má formou operativního leasingu pronajaté IT vybavení na dobu tří až čtyř let. Celkové náklady týkající se tohoto nájmu v běžném období činily 12 054 tis. Kč (2019 – 11 350 tis. Kč).

10. Základní kapitál

Společník	Hodnota splaceného vkladu k 31. prosinci 2020	Hodnota splaceného vkladu k 31. prosinci 2019
KPMG CEE HOLDING, a.s.	10 tis. Kč	10 tis. Kč
Celkem	10 tis. Kč	10 tis. Kč

11. Vlastní kapitál

Přehled pohybů vlastního kapitálu je samostatným výkazem.

Valná hromada mateřské společnosti konaná dne 27. února 2020 rozhodla o vyplacení podílů na zisku ve výši 221 900 tis. Kč. K 31. prosinci 2020 Skupina vykazuje z neuhrazených podílů na zisku závazek ve výši 144 288 tis. Kč (2019 - 93 160 tis. Kč).

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)



12. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	19 951	30 354	50 305
Čerpání	-19 951	-30 354	-50 305
Tvorba	60 858	28 472	89 330
Zúčtování rezervy oproti zaplaceným zálohám	-21 181	--	-21 181
Zúčtování zaplacených záloh oproti rezervě	-23 658	--	-23 658
Zůstatek k 31.12.2020	16 019	28 472	44 491

13. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám z obchodních vztahů	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	9 377	9 377
Změna	814	814
Zůstatek k 31.12.2020	10 191	10 191

14. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců a osobní náklady za konsolidační celek za běžné a minulé účetní období:

1.1.-31.12.2020	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	828	814 744	243 946	15 743

1.1.-31.12.2019	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	845	844 687	254 694	21 435



15. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Splatné závazky ze sociálního a zdravotního pojištění k 31. prosinci 2020:

Sociální pojištění 14 059 tis. Kč

Zdravotní pojištění 8 128 tis. Kč

Splatné závazky ze sociálního a zdravotního pojištění k 31. prosinci 2019:

Sociální pojištění 15 687 tis. Kč

Zdravotní pojištění 8 683 tis. Kč

16. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky k 31. prosinci 2020:

Záloha na daň z příjmů ze závislé činnosti zaměstnanců 10 090 tis. Kč

Daň z přidané hodnoty 16 391 tis. Kč

Žádné z uvedených daňových závazků nebyly k 31. prosinci 2020 po lhůtě splatnosti.

Daňové závazky k 31. prosinci 2019:

Záloha na daň z příjmů ze závislé činnosti zaměstnanců 10 581 tis. Kč

Daň z přidané hodnoty 15 142 tis. Kč

Žádné z uvedených daňových závazků nebyly k 31. prosinci 2019 po lhůtě splatnosti.

17. Jiné závazky

(a) Dlouhodobé

V průběhu běžného období Skupina pořídila osobní automobily prostřednictvím finančních úvěrů v celkové hodnotě 14 670 tis. Kč. K 30. září 2020 činí zůstatek úvěrů 13 009 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč), přičemž 3 352 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč) je splatných do 1 roku (vykázáno v jiných krátkodobých závazcích) a 9 657 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč) do 3, respektive 5 let (vykázáno v jiných dlouhodobých závazcích).

V běžném roce činily úroky 304 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč).

(b) Krátkodobé

Jiné krátkodobé závazky jsou tvořeny zejména zápůjčkami od nebankovních subjektů ve výši 165 918 tis. Kč (2019 – 72 350 tis. Kč), krátkodobou částí finančních úvěrů na pořízení osobních automobilů (viz. bod 17 (a)) ve výši 3 352 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč) a závazky z titulu klientských účtů (viz. bod číslo 20) ve výši 615 tis. Kč (2019 – 5 818 tis. Kč).

Zápůjčky od nebankovních subjektů jsou splatné 30. dubna 2021 a v běžném období z nich vyplynuly úroky ve výši 6 091 tis. Kč (2019 – 2 449 tis. Kč).



KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

18. Daň z příjmů

(a) Splatná

Běžné období	Odhad daně za minulé období	Upřesnění odhadu daně za předchozí období	Celkem
Mateřská společnost	--	--	--
KPMG ČR	39 677	-1 445	38 232
KPMG Audit	21 181	-92	21 089
Celkem	60 858	-1 537	59 321

Minulé období	Odhad daně za běžné období	Upřesnění odhadu daně za minulé období	Daň za období končící vstupem do likvidace	Daň z likvidačního zůstatku	Celkem
Mateřská společnost	--	--	--	--	--
KPMG ČR	36 530	-244	--	--	36 286
KPMG Audit	36 661	-149	--	--	36 512
KPMG Advisory	--	--	6	176	182
Celkem	73 191	-393	6	176	72 980

(b) Odložená

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3 (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba ve výši 19 %.

Vykázaná odložená daň

Skupina k 31. prosinci 2020 vykazuje odloženou daňovou pohledávku ve výši 9 244 tis. Kč (2019 – 8 738 tis. Kč), která vzniká z dočasného rozdílu mezi daňovou a účetní hodnotou krátkodobých závazků a rezerv.

V běžném období se odložená daňová pohledávka ve výši 9 244 tis. Kč skládá z odložené daňové pohledávky vykázané KPMG ČR ve výši 3 323 tis. Kč a odložené daňové pohledávky vykázané KPMG Audit ve výši 5 921 tis. Kč. V konsolidované rozvaze k 31. prosinci 2020 jsou tyto pohledávky vykázány v dlouhodobých pohledávkách.

V minulém období se odložená daňová pohledávka ve výši 8 738 tis. Kč skládala z odložené daňové pohledávky vykázané KPMG ČR ve výši 1 971 tis. Kč a odložené daňové pohledávky vykázané KPMG Audit ve výši 6 767 tis. Kč. V konsolidované rozvaze k 31. prosinci 2019 byly tyto pohledávky vykázány v dlouhodobých pohledávkách.



Nevykázaná odložená daň

Z důvodu opatrnosti, v souladu s účetní politikou uvedenou v bodě 3 (h), Skupina nevykázala odloženou daňovou pohledávku ve výši 2 303 tis. Kč (2019 – 1 611 tis. Kč) vznikající z rozdílu účetních a daňových zůstatkových cen dlouhodobého hmotného majetku a dále odloženou daňovou pohledávku ve výši 861 tis. Kč (2019 – 646 tis. Kč) plynoucí z dočasného rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů.

19. Tržby

Tržby Skupiny ve výši 1 913 611 tis. Kč (2019 – 2 013 910 tis. Kč) jsou tvořeny auditorskými a poradenskými službami, ze kterých 1 483 157 tis. Kč (2019 – 1 443 766 tis. Kč) bylo realizováno v České republice a 430 454 tis. Kč (2019 – 570 144 tis. Kč) mimo Českou republiku, především v Evropě.

20. Cizí majetek vykázaný v rozvaze

V rámci bankovních účtů Skupina k 31. prosinci 2020 vykazuje peněžní prostředky ve výši 615 tis. Kč (2019 – 5 818 tis. Kč) přijaté od svých klientů, kterým poskytuje služby v oblasti zpracování a výplaty mezd. Závazek plynoucí z přijetí těchto peněžních prostředků ve výši 615 tis. Kč (2019 – 5 818 tis. Kč) je vykázán v rámci jiných krátkodobých závazků.

21. Závazky nevykázané v rozvaze

Za Skupinu byla ve prospěch pronajímatele nemovitosti vystavena bankovní záruka ve výši 843 tis. EUR, která je platná do 30. dubna 2021.

Skupině byl poskytnut příslib kontokorentního úvěru platný do 30. června 2021. V období do 31. prosince 2020 byla Skupina oprávněna čerpat kontokorentní úvěr až do výše 200 000 tis. Kč a v období od 1. ledna do 30. června 2021 až do výše 160 000 tis. Kč. Skupina kontokorentní úvěr k 30. prosinci 2020 a k 30. prosinci 2019 nečerpala.

22. Rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru

Skupina při zpracování konsolidované účetní závěrky za běžné období pečlivě zanalyzovala možná rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru a jejich případný dopad na finanční pozici Skupiny, její podnikatelské aktivity, ocenění jejích aktiv a úplnost jejích závazků vykázaných v konsolidované účetní závěrce k 31. prosinci 2020. Skupina, vzhledem k povaze své podnikatelské činnosti, neočekává zásadnější dopad epidemie na svoji finanční situaci a podnikatelské aktivity.

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.


Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)



23. Významné následné události

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky nejsou vedení Skupiny známy žádné významné následné události, které by ovlivnily konsolidovanou účetní závěrku Skupiny k 31. prosinci 2020.

<p>Sestaveno dne: 10. února 2021</p>	<p>Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: JUDr. Ing. Radek Haliček jednatel</p> 
--	---



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2020
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

06660606

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	367 013		367 013	348 078
B.	Stálá aktiva	2	22 411		22 411	22 411
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	3	22 411		22 411	22 411
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	4	9 900		9 900	9 900
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	5	12 511		12 511	12 511
C.	Oběžná aktiva	6	344 602		344 602	325 667
C.II.	Pohledávky	7	331 715		331 715	324 380
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	8	331 715		331 715	324 380
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	9	185 883		185 883	157 009
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	10	145 832		145 832	167 371
C.IV.	Peněžní prostředky	11	12 887		12 887	1 287
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	12	12 887		12 887	1 287



KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2020

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	13	367 013	348 078
A.	Vlastní kapitál	14	209 901	242 694
A.I.	Základní kapitál	15	10	10
A.I.1.	Základní kapitál	16	10	10
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	17	2 843	2 843
A.II.2.	Kapitálové fondy	18	2 843	2 843
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	19	2 843	2 843
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	17 941	17 841
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	21	17 941	17 841
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	22	189 107	222 000
B. + C.	Cizí zdroje	23	157 112	105 384
C.	Závazky	24	157 112	105 384
C.I.	Dlouhodobé závazky	25	3 300	2 700
C.I.9.	Závazky - ostatní	26	3 300	2 700
C.I.9.3.	Jiné závazky	27	3 300	2 700
C.II.	Krátkodobé závazky	28	153 812	102 684
C.II.8.	Závazky ostatní	29	153 812	102 684
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	30	144 288	93 160
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	31	60	60
C.II.8.7.	Jiné závazky	32	9 464	9 464



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

06660606

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
A.	Výkonová spotřeba	1	115	115
A.3.	Služby	2	115	115
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	3	- 115	- 115
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	4	189 235	222 200
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	5	117 800	106 559
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	6	71 435	115 641
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	7		35
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	8		35
VII.	Ostatní finanční výnosy	9		1
K.	Ostatní finanční náklady	10	13	51
*	Finanční výsledek hospodaření	11	189 222	222 115
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	12	189 107	222 000
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	13	189 107	222 000
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	14	189 107	222 000
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	15	189 235	222 201



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

06660606

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 287	1 022
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	189 107	222 000
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	- 189 235	- 222 165
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku	- 189 235	- 222 200
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky		35
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 128	- 165
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu		- 8 655
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení		- 8 655
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 128	- 8 820
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		- 475
A.6. Přijaté podíly na zisku	181 900	218 430
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	181 772	209 135
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	600	- 100
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 170 772	- 208 770
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 170 772	- 208 770
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 170 172	- 208 870
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	11 600	265
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	12 887	1 287

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)



Obchodní firma a sídlo

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Identifikační číslo

06660606

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 31.12.2019	10	2 843	17 841		222 000	242 694
Zůstatek k 1.1.2020	10	2 843	17 841		222 000	242 694
Převod výsledku hospodaření	--	--	100		-100	--
Podíly na zisku	--	--	--		-221 900	-221 900
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--		189 107	189 107
Zůstatek k 31.12.2020	10	2 843	17 941		189 107	209 901

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	10	2 843	1 383		225 058	229 294
Převod výsledku hospodaření	--	--	16 458		-16 458	--
Podíly na zisku	--	--	--		-208 600	-208 600
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--		222 000	222 000
Zůstatek k 31.12.2019	10	2 843	17 841		222 000	242 694



KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

KPMG Czech Republic Holding s.r.o. („společnost“) byla založena 30. listopadu 2017 a do obchodního rejstříku byla zapsána 6. prosince 2017.

V rámci přeshraniční fúze s rozhodným dnem 27. prosince 2017 se společnost sloučila se sesterskou společností KPMG Holding s.r.o., se sídlem Dvořákovo nábřeží 10, Bratislava, Slovenská republika, přičemž společnost je společností nástupnickou a KPMG Holding s.r.o. zanikla bez likvidace. Na společnost přešlo veškeré obchodní jmění zaniklé společnosti.

Vlastnická struktura

Jediným společníkem společnosti k 31. prosinci 2020 a 2019 je společnost KPMG CEE HOLDING, a.s. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8 – Karlín, na kterou na základě přeshraniční fúze sloučením přešlo veškeré jmění zanikajících původních společníků KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, Kyperská republika a KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED, Kyperská republika. Tato přeshraniční fúze byla do obchodního rejstříku zapsána dne 30. prosince 2019.

Předmětem podnikání společnosti je:

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s obory činností č.1 až 79.

Sídlo společnosti

Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8 – Karlín
Česká republika

Identifikační číslo

066 60 606

Statutární orgán společnosti k 31. prosinci 2020

Jednatel společnosti je JUDr. Ing. Radek Halíček

Základní kapitál společnosti

Základní kapitál společnosti činí 10 tis. Kč a byl plně splacen ke dni zápisu společnosti do obchodního rejstříku.



KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)

2. Vymezení účetního období

Účetním obdobím společnosti je kalendářní rok.

3. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti v podnicích a je účtován v pořizovací ceně. V případě snížení jejich hodnoty jsou tvořeny opravné položky.

(b) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn pevný kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu ČNB prvního pracovního dne každého měsíce a používá se pro účetní případy účtované v příslušném měsíci. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kursových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(c) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu odložené daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

Společnost účtuje o odloženém daňovém závazku vždy a o odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(d) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

(e) Následné události

Dopad událostí, které nastanou mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)



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

(f) Konsolidace

Společnost následně sestaví konsolidovanou účetní závěrku v souladu s českou účetní legislativou.

4. Dlouhodobý finanční majetek

(a) Podíly – ovládaná a ovládající osoba

Společnost vlastní 100% podíl (2019 – 100%) na základním kapitálu a hlasovacích právech ve společnosti KPMG Česká republika, s.r.o., IČ: 00553115, se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8.

K 31. prosinci 2020 činí pořizovací hodnota finanční investice do KPMG Česká republika, s.r.o. 9 900 tis. Kč (2019 – 9 900 tis. Kč). Společnost KPMG Česká republika, s.r.o. má hospodářský rok končící 30. září a v auditované účetní závěrce k 30. září 2020 vykázala výsledek hospodaření ve výši 136 867 tis. Kč (30. září 2019 – 124 897 tis. Kč) a vlastní kapitál ve výši 191 409 tis. Kč (30. září 2019 – 161 101 tis. Kč).

Dne 11. prosince 2020 rozhodla společnost, jako jediný společník KPMG Česká republika, s.r.o., o výplatě podílu na zisku ve výši 118 300 tis. Kč (2019 – 106 559 tis. Kč).

(b) Podíly – podstatný vliv

Společnost vlastní 95,4% podíl (2019 – 95,4%) na základním kapitálu, kterému odpovídá 20% podíl (2019 – 20%) na hlasovacích právech, ve společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o., IČ: 49619187, se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8.

K 31. prosinci 2020 činí pořizovací hodnota finanční investice do KPMG Česká republika Audit, s.r.o. 12 511 tis. Kč (2019 – 12 511 tis. Kč). Společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. má hospodářský rok končící 30. září a v auditované účetní závěrce k 30. září 2020 vykázala výsledek hospodaření ve výši 83 965 tis. Kč (30. září 2019 – 115 641 tis. Kč) a vlastní kapitál ve výši 116 533 tis. Kč (30. září 2019 – 148 209 tis. Kč).

Valná hromada KPMG Česká republika Audit, s.r.o. konaná dne 11. prosince 2020 rozhodla vyplatit společníkovi KPMG Czech Republic Holding s.r.o. podíl na zisku ve výši 71 435 tis. Kč (2019 – 115 641 tis. Kč).

5. Pohledávky a závazky vůči podnikům ve skupině

Společnost vykazuje v rámci krátkodobých pohledávek – ovládaná nebo ovládající osoba pohledávku ve výši 185 883 tis. Kč (2019 – 157 009 tis. Kč) za společností KPMG Česká republika, s.r.o. z titulu neuhrazených výplat podílů na zisku.

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)



Společnost vykazuje v rámci krátkodobých pohledávek – podstatný vliv pohledávku ve výši 145 832 tis. Kč (2019 – 167 371 tis. Kč) za společností KPMG Česká republika Audit, s.r.o. z titulu neuhrazených výplat podílů na zisku.

6. Vlastní kapitál

(a) Základní kapitál

Společník	Hodnota splaceného vkladu k 31. prosinci 2020	Hodnota splaceného vkladu k 31. prosinci 2019
KPMG CEE HOLDING, a.s.	10 tis. Kč	10 tis. Kč
Celkem	10 tis. Kč	10 tis. Kč

(b) Přehled změn vlastního kapitálu

Přehled změn vlastního kapitálu je samostatným výkazem. Dne 27. února 2020 rozhodl jediný společník při působnosti valné hromady o vyplacení podílů na zisku ve výši 221 900 tis. Kč. K 31. prosinci 2020 společnost vykazuje z neuhrazených podílů na zisku závazek ve výši 144 288 tis. Kč (2019 – 93 160 tis. Kč).

7. Daň z příjmů

(a) Splatná daň z příjmů

Společnosti za běžné a minulé období nevzniká žádná daňová povinnost z titulu daně z příjmů.

(b) Odložená daň z příjmů

Společnosti k 31. prosinci 2020 a 31. prosinci 2019 nevznikají žádné dočasné rozdíly mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv.

8. Rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru

Společnost při zpracování účetní závěrky za běžné období pečlivě zanalyzovala možná rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru a jejich případný dopad na finanční pozici společnosti, její podnikatelské aktivity, ocenění jejích aktiv a úplnost jejích závazků vykázaných v účetní závěrce k 31. prosinci 2020. Společnost, vzhledem k povaze své podnikatelské činnosti, neočekává zásadnější dopad epidemie na svoji finanční situaci a podnikatelské aktivity.

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.


Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2020
(v tisících Kč)



9. Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku společnosti k 31. prosinci 2020.

Sestaveno dne: 10. února 2021	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou JUDr. Ing. Radek Halíček Jednatel 
----------------------------------	--



Zpráva o vztazích

společnosti

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

**za obchodní rok od 1. ledna 2020
do 31. prosince 2020**

**Praha
Únor 2021**



Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) v účinném znění (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“) pro účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020.

Struktura vztahů

Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost KPMG Czech Republic Holding s.r.o. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8, IČ: 06660606, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 286514 (dále jen „Ovládaná osoba“).

Osoby ovládající Ovládanou osobu

Název společníka	Sídlo (bydliště) společníka	Podíl na základním kapitálu Ovládané osoby	Podíl na hlasovacích právech Ovládané osoby
KPMG CEE HOLDING, a.s.	Pobřežní 648/1a 186 00 Praha 8 Česká republika	100%	100%

KPMG CEE HOLDING, a.s. (dále jen „Ovládající osoba“) vykonává v Ovládané osobě přímo rozhodující vliv.

Osoby ovládané stejnou Ovládající osobou

Statutárnímu orgánu Ovládané osoby nejsou známy žádné smluvní vztahy nebo transakce, které by v běžném období Ovládaná osoba uzavřela s jinými osobami ovládanými Ovládající osobou.

Osoby ovládané Ovládanou osobou

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl na základním kapitálu	Podíl na hlasovacích právech
KPMG Česká republika, s.r.o.	Pobřežní 648/1a 186 00 Praha 8 Česká republika	100,0%	100,0%

Ovládaná osoba vykonává v KPMG Česká republika, s.r.o. (dále jen “KPMG ČR“) přímo rozhodující vliv.

Další propojené osoby

Ovládaná osoba má 95,4% (1. ledna 2020 – 95,4%) podíl na základním kapitálu a 20,0% (1. ledna 2020 – 20,0%) podíl na hlasovacích právech společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o., se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8 (dále jen “KPMG Audit“).

KPMG Audit je ovládána Svěřenským fondem pro správu podílu v KPMG Česká republika Audit, s.r.o. (dále jen “Svěřenský fond“) s podílem na základním kapitálu ve výši 0,2% (1. ledna 2020 – 0,2%) a podílem na hlasovacích právech ve výši 51,0% (1. ledna 2020 – 51,0%). Zbývající podíl na základním kapitálu v KPMG Audit ve výši 4,4% (1. ledna 2020 – 4,4%), kterému odpovídá 29% (1. ledna 2020 – 29%) podíl na hlasovacích právech, vlastnila KPMG ČR.



Úloha Ovládané osoby

Úlohou Ovládané osoby je činnost holdingové společnosti.

Smluvní vztahy s propojenými osobami za běžné období

Smluvní vztahy s Ovládající osobou

Statutárnímu orgánu Ovládané osoby nejsou známy žádné smluvní a obchodní vztahy, které by byly v průběhu běžného období uzavřeny mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou.

Smluvní vztahy s ovládanou osobou

Na základě 24 dohod o postoupení pohledávky ze dne 20. dubna 2020 postoupila KPMG ČR na Ovládanou osobu pohledávky za třetími stranami.

Smluvní vztahy s ostatními propojenými osobami za běžné období

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Statutárnímu orgánu Ovládané osoby nejsou známy žádné smluvní a obchodní vztahy, které by byly v průběhu běžného období uzavřeny mezi Ovládanou osobou a KPMG Audit.

Svěřenský fond pro správu podílu v KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Statutárnímu orgánu Ovládané osoby nejsou známy žádné smluvní a obchodní vztahy, které by byly v průběhu běžného období uskutečněny mezi Ovládanou osobou a Svěřenským fondem.

Jednání učiněná v zájmu nebo na popud Ovládající osoby nebo dalších propojených osob v účetním období

Ovládané osobě nejsou známa žádná jednání, která by byla uskutečněna v účetním období v zájmu nebo na popud Ovládající osoby nebo dalších propojených osob.

Ovládané osobě nejsou známy žádné transakce týkající se dlouhodobého majetku převyšující 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby uskutečněné v běžném období s Ovládající osobou nebo s dalšími propojenými osobami.

Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání

Ovládané osobě nevznikla ze vztahu ovládaní, ani ze smluv, mimosmluvních plnění či opatření mezi ní a Ovládající osobou a ani dalšími propojenými osobami žádná újma.



Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů

Ovládané osobě plynou ze vztahů s Ovládající osobou nebo dalšími propojenými osobami výhody spočívající zejména v optimalizaci nákladů společnosti díky procesům vykonávaným na úrovni celé skupiny.

V Praze, dne 10. února 2021

JUDr. Ing. Radek Halíček
Jednatel

II. Zpráva auditora o ověření zprávy o vztazích

Prověřil jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KPMG Czech Republic Holding s.r.o. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8, IČO: 066 60 606 za rok končící 31. 12. 2020. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědné vedení společnosti KPMG Czech Republic Holding s.r.o. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsem provedl v souladu s AS č.56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abych plánoval a provedl ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděl, a proto nevyjadřuji ani výrok.

Na základě mého ověření jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by mne vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KPMG Czech Republic Holding s.r.o. za rok končící 31. 12. 2020 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.


Ing. Martin Teyrovský
auditor č. 2134
Kancelář: Sarajevská 10, 120 00 Praha 2



V Praze dne 10. února 2021