

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za období

1. ledna 2020 – 31. prosince 2020

TMF Czech, a.s.

Obsah

- 1) Zpráva vedení společnosti
- 2) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- 3) Zpráva auditora k výroční zprávě
- 4) Účetní závěrka

1) Zpráva vedení společnosti

TMF Czech, a.s.,
zapsané ve veřejném rejstříku
vedeném Městským soudem v Praze,
oddíl B, vložka 16315,
IČ: 247 05 101,
se sídlem Praha 2, Kateřinská 466/40, PSČ: 120 00,
dále také jen „TMF Czech“ nebo „Společnost“,
za období 1. ledna 2020 – 31. prosince 2020

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za účetní období 1. ledna 2020 – 31. prosince 2020 (dále jen „účetní období“), předpokládaný budoucí vývoj a finanční situace společnosti:

Obchodní a finanční aktivity a předpokládaný budoucí vývoj činnosti společnosti:

V účetním období TMF Czech vyvíjela činnost v souladu se zapsaným předmětem podnikání, jímž je poskytování služeb mzdového účetnictví, účetních a manažerských služeb. Tuto činnost hodlá společnost dále rozvíjet i v dalších letech. Společnost dále řádně plní své zákonné a smluvní povinnosti.

Představenstvo k 31. prosinci 2020:

Roman Heřmánek - člen představenstva - zvolen 11. července 2019
Juraj Gerženi - předseda představenstva - zvolen 7. prosince 2020

Změny v představenstvu v roce 2020

Julian Dietz - předseda představenstva – odvolán 7. prosince 2020
Juraj Gerženi - předseda představenstva - zvolen 7. prosince 2020 členem i předsedou představenstva

Dozorčí rada k 31. prosinci 2020:

Pieter Nolen – člen dozorčí rady – zvolen 13. prosince 2019
Katarzyna Eliza Saganowska – zvolena 7. prosince 2020

Změny v dozorčí radě v roce 2020

Juraj Gerženi - člen dozorčí rady - odvolán 7. prosince 2020
Katarzyna Eliza Saganowska – zvolena 7. prosince 2020

V účetním období dosáhla společnost ztráty ve výši 8 654 tis. Kč.

Základní kapitál TMF Czech je 52.000.000,- Kč a byl v plném rozsahu splacen. Základní kapitál je tvořen 260 kmenovými akcemi na jméno v listinné podobě v jmenovité hodnotě 200 000 Kč.

Aktivita v oblasti pracovně právních vztahů a v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost zavedla motivační a vzdělávací programy zaměřené na zvyšování odbornosti zaměstnanců, zlepšení efektivity práce a vytvoření příznivého pracovního prostředí, a tyto programy nadále rozvíjí a má zájem na jejich dalším rozvoji. Každý manažer průběžně hodnotí pracovní výsledky jemu podřízených pracovníků (mimo hodnocení výročního) a navrhuje vhodná školení za účelem jejich profesního růstu. Odbornost v oblasti účetnictví se zvyšuje účastí na školeních pořádaných ACCA, zaměstnanci pravidelně navštěvují semináře vztahující se k jejich odbornosti a podnikatelské činnosti TMF Czech.

Společnost se chová šetrně k životnímu prostředí a dodržuje veškeré povinnosti plynoucí z předpisů na ochranu životního prostředí.

Nabytí vlastních podílů nebo akcií

Společnost nepořizovala ani nepořizuje vlastní obchodní podíly či akcie, ani nadržuje obchodní podíl či akcie ovládající osoby.

Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevydává žádné finanční prostředky na vědu a výzkum

Pobočka nebo část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku nebo část obchodního závodu v zahraničí.

Další informace požadované podle zvláštních právních předpisů

Společnost nezveřejňuje žádné informace požadované podle zvláštních právních předpisů

Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 1. 3. 2021 do pozice člena představenstva zvolen pan Jakub Erényi. Tato změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 16. 3. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byla dne 1. 3. 2021 do pozice člena dozorčí rady zvolena paní Petra Marečková. Tato změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 16. 3. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byla dne 16.7.2021 z pozice člena dozorčí rady odvolána paní Petra Marečková. Novým členem dozorčí rady byl stejného dne zvolen pan Ondřej Mihočka. Obě změny byly zapsány do veřejného rejstříku dne 5. 8. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 16.7.2021 z pozice člena představenstva odvolán pan Roman Heřmánek. Novou členkou představenstva byla stejného dne zvolena paní Petra Marečková. Obě změny byly zapsány do veřejného rejstříku dne 5. 8. 2021.

V prvních měsících roku 2021 pokračovala celosvětová pandemie způsobena virem COVID-19 (koronavirus). Na počátku března 2021 prodloužila vláda České republiky národní lockdown, který trval do 11. dubna 2021. 26. listopadu 2021 vyhlásila vláda České republiky opětovný nouzový stav. Společnost bude proto celosvětový vývoj pozorně sledovat a na základě tohoto vývoje bude činit svá další strategická rozhodnutí. Vedení společnosti vyhodnotilo dosavadní dopady pandemie na její fungování a domnívá se, že tato pandemie neohrožuje předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné události mající vliv na účetní závěrku k 31. 12. 2020.

V Praze dne 31. 12. 2021



TMF Czech, a.s.
Jakub Erényi
člen představenstva



TMF Czech, a.s.
Juraj Gerženi
předseda představenstva

2) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích

společnosti

TMF Czech, a.s.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2020

Představenstvo společnosti TMF Czech, a.s., se sídlem Praha 2, Kateřinská 466/40, PSČ: 120 00, IČ: 247 05 101, zapsané ve veřejném rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16315 (v této zprávě též jen „**TMF Czech**“ nebo „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2020 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost po celé Rozhodné období součástí TMF skupiny (dále jen „**Skupina**“).

Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2020, a to dle informací dostupných statutárním orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

Dne 3. května 2018 došlo k akvizici skupiny TMF skupinou CVC Capital Partners, ze sídlem v Luxemburgu.

1.1.1 Ovládající osoba

TMF Group B.V., se sídlem Luna ArenA, Herikerbergweg 238, 1101 CM, Amsterdam Zuid Oost, Nizozemské království (v této zprávě též jen „**Ovládající osoba 1**“) která byla v Rozhodném období většinovým akcionářem Společnosti.

TMF Group EMEA B.V., se sídlem Luna ArenA, Herikerbergweg 238, 1101 CM, Amsterdam Zuid Oost, Nizozemské království (v této zprávě též jen „**Ovládající osoba 2**“) která byla v Rozhodném období menšinovým akcionářem Společnosti.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost poskytuje služby v oblasti účetnictví, mzdové agendy a korporátních služeb v České republice.

3. Způsob a prostředky ovládní

Ovládající osoba CVC Capital Markets nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti TMF Group B.V., která byla v Rozhodném období většinovým akcionářem. K ovládní Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společnostmi a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

Smluvní strany	Druh smlouvy	Účinnost od
TMF Group B.V., Nizozemské království	Smlouva o půjčce (ve znění pozdějších dodatků)	31. července 2009
TMF Group B.V., Nizozemské království	Smlouva o poskytování služeb	1. ledna 2012
TMF Group B.V., Nizozemské království	Smlouva o poskytování služeb prostřednictvím subdodavatelů	1. ledna 2012
TMF Group B.V., Nizozemské království	Smlouva o centrální akvizici a přefakturaci nákladů	1. ledna 2011

- 4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládajícími osobami, které byly v Rozhodném období platné:

Smluvní strany	Druh smlouvy	Účinnost od
TMF Schwyz A.G., Švýcarská konfederace	Smlouva o poskytování služeb	1. ledna 2004
TMF Treasury Limited, Malajsie	Smlouva o clearing	1. března 2012
TMF VAT Services Ltd., Spojené království Velké Británie a Severního Irska	Smlouva o poskytování služeb v oblasti DPH	1. ledna 2013

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti ve výši 80 793 tis. Kč zjištěného podle předběžné účetní závěrky k 31. prosinci 2020:

- poplatky za řízení Společnosti a ostatní nakupované služby poskytnuté společností TMF Group B.V. dle smluv uvedených v bodě 4.1. výše.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených nebo platných v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

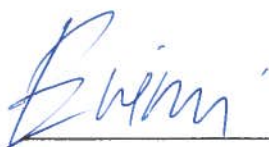
7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

Představenstvo dále uvádí, že z výše uvedených smluv plynou Ovládané osobě výhody v tom, že má možnost operativně čerpat finanční prostředky pro svoji podnikatelskou činnost a dále využívat výhod centrálně řízených marketingových činností nebo právních služeb, poradenství v oblasti rozvoje akvizic, IT a personalistiky.

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině významné nevýhody.

7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná významná rizika.

Datum: 31.3.2021



Jméno: Jakub Erényi

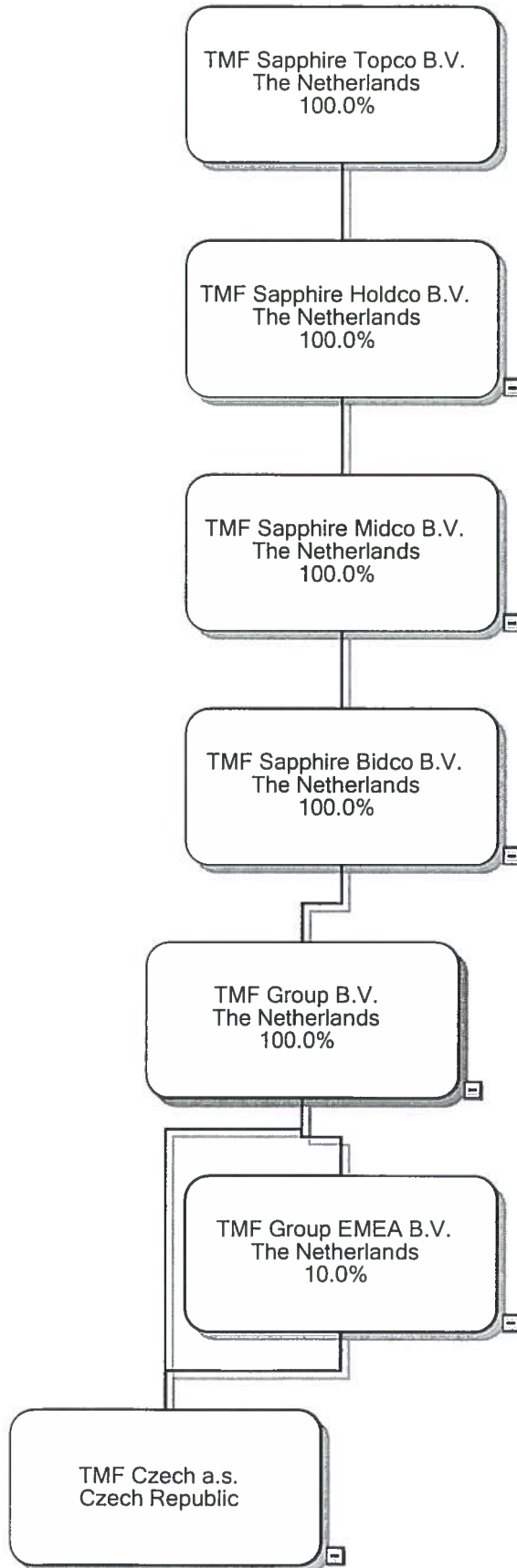
Funkce: Člen představenstva



Jméno: Juraj Gerženi

Funkce: Předseda představenstva

Příloha č. 1



TMF Czech a.s. - Ownership

3) Zpráva auditora k výroční zprávě

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti TMF Czech, a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TMF Czech, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 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.

Ostatní informace

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 představenstvo 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 našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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.



EY

Building a better
working world

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo Společnosti povinno 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a 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.



**Building a better
working world**

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401

Radek Pav, statutární auditor
evidenční č. 2042

31. prosince 2021
Praha, Česká republika

4) Účetní závěrka

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2019 Netto
AKTIVA CELKEM		582 950	-398 192	184 758	233 887
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAP				
B.	STÁLÁ AKTIVA	526 909	-398 120	128 789	164 183
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 997	-2 697	300	48
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	2 997	-2 697	300	48
1.	Software	2 997	-2 697	300	48
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný m.				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	523 662	-395 423	128 239	163 886
B. II. 1.	Pozemky a stavby	4 547	-1 485	3 062	3 718
1.	Pozemky				
2.	Stavby	4 547	-1 485	3 062	3 718
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	5 935	-3 351	2 584	3 362
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	513 180	-390 587	122 593	156 805
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstítelecké celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majet				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	250	0	250	250
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	250		250	250
2.	osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majet				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	49 293	-72	49 221	64 282
C. I.	Zásoby	0	0	0	0
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	0	0	0	0
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	34 721	-72	34 649	44 673
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	34 721	-72	34 649	44 673
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	32 591	-72	32 519	41 272
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	428		428	424
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	1 702	0	1 702	2 977
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	1 465		1 465	2 747
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	230		230	230
4.5.	Dohadné účty aktivní				
4.6.	Jiné pohledávky	7		7	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	14 572	0	14 572	19 609
1.	Peněžní prostředky v pokladně	101		101	127
2.	Peněžní prostředky na účtech	14 471		14 471	19 482
D.	Časové rozlišení aktiv	6 748	0	6 748	5 422
1.	Náklady příštích období	2 020		2 020	3 418
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	4 728		4 728	2 004

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
	PASIVA CELKEM	184 768	233 887
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	80 793	89 447
A. I.	Základní kapitál	52 000	52 000
A. I. 1.	Základní kapitál	52 000	52 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	115 412	115 412
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy	115 412	115 412
1.	Ostatní kapitálové fondy	115 412	115 412
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-77 965	-66 867
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-77 965	-66 867
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-8 654	-11 098
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	102 054	141 508
B	Rezervy	3 695	4 932
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	3 695	4 932
C.	Závazky	98 359	136 874
C. I.	Dlouhodobé závazky	22 349	28 779
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
3.	Závazky k úvěrovým institucím		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
5.	Závazky z obchodních vztahů		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
7.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
8.	Závazky - podstatný vliv		
9.	Odložený daňový závazek	22 349	28 779
9.	Závazky - ostatní	0	0
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	76 010	107 895
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	18 991	26 716
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	36 832	70 597
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	20 187	10 582
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	2 009	3 104
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 302	1 652
5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 086	2 185
6.	Dohadné účty pasivní	14 746	3 641
7.	Jiné závazky	44	
D.	Časové rozlišení pasív	1 911	2 834
D. 1.	Výdaje příštích období	1 907	2 594
2.	Výnosy příštích období	4	240

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	128 990	121 597
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	49 514	45 019
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 955	1 397
A.3.	Služby	47 559	43 622
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	55 625	61 113
D.1.	Mzdové náklady	41 113	46 156
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	14 512	14 962
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 878	13 193
D.2.2.	Ostatní náklady	1 634	1 769
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	36 948	35 295
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	35 876	35 824
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	35 876	35 824
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	72	-529
III.	Ostatní provozní výnosy	9 259	15 521
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	124	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	9 135	15 521
F.	Ostatní provozní náklady	1 278	5 387
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	41	210
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 237	2 977
F.5.	Jiné provozní náklady	2 474	2 200
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-4 116	-9 701
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	0	0
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	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1	13
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1	13
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	5 511	6 596
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	5 511	6 596
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 572	5 628
K.	Ostatní finanční náklady	2 219	3 712
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-5 151	-4 837
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-10 267	-14 368

TMF Czech, a.s. k 31. prosince 2020
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
L.	Daň z příjmu	-1 613	-3 270
L. 1.	Daň z příjmu splatná	4 817	4 158
L. 2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-6 430	-7 428
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-8 654	-11 098
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-8 654	-11 098
*	Čistý obrát za účetní období	139 822	142 759

TMF Czech, a.s. k 31. prosince 2020
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2020 a 2019

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2019
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-10 267	-14 368
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	40 785	45 226
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	35 892	36 038
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	73	-529
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-1 238	2 977
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	672	157
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-124	
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	5 510	6 583
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	30 518	30 858
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	7 817	-1 717
A. 2. 1.	Změna stavu zásob		
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	8 182	-23 605
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-1 333	436
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-7 914	20 241
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	8 682	1 211
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	38 135	29 141
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-5 511	-6 596
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-3 535	-7 659
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	29 089	14 886
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-482	-926
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	124	
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-4	-424
B. 4. 1.	Přijaté úroky	1	13
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-361	-1 337
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-33 765	-3 283
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-33 765	-3 283
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-5 037	10 266
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	19 609	9 343
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	14 572	19 609

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

1. POPIS SPOLEČNOSTI

TMF Czech a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 1. 8. 2010 a sídlí v Praze 2, Kateřinská 466/40, Nové Město, 120 00, Česká republika. Její identifikační číslo je 24705101. Hlavním předmětem její činnosti je poskytování a zprostředkování ekonomických služeb právníkům a fyzickým osobám formou vedení účetnictví, revize účetnictví, resp. jiného organizačního a ekonomického poradenství. Společnost je zapsána do veřejného rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze v oddílu B, vložka 16315.

Právnícké osoby podílející se na základním kapitálu společnosti k 31.12. 2020 a výše jejich podílu jsou následující:

Společník	% podíl na základním kapitálu
TMF Group EMEA B.V., Nizozemské království	10 %
TMF Group B.V., Nizozemské království	90 %
Celkem	100 %

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti TMF Sapphire Midco B.V., Luna ArenA, Herikerbergweg 238, Amsterdam, 1101 CM, Nizozemské království. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat na webových stránkách mateřské společnosti.

V roce 2020 proběhly následující změny ve veřejném rejstříku:

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 7.12.2020 z pozice člena dozorčí rady odvolán pan Juraj Gerženi. Novým členem dozorčí rady byla stejného dne zvolena paní Katarzyna Eliza Saganowska. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 23. 4. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 7. 12.2020 z pozice předsedy představenstva odvolán pan Julian Tobias Dietz. Novým předsedou představenstva byl stejného dne zvolen pan Juraj Gerženi. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 23. 4. 2021.

Členové statutárních orgánů a kontrolních orgánů k 31. 12. 2020:

Představenstvo	
Předseda:	Juraj Gerženi
Člen:	Roman Heřmánek

Dozorčí rada	
Člen:	Katarzyna Eliza Saganowska
Člen:	Pieter Nolen

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2020 a 2019.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

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

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	3

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním jmění Společnosti na základě znaleckého posudku pro účely fúze a oceněním jednotlivých složek majetku a závazků v účetnictví Společnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč je účtován jednorázově do nákladů v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

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

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Inventář	5-7
Kancelářská technika, počítače, příslušenství	3-5
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15
Stavby (technické zhodnocení najatého majetku)	7

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti.

Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem se oceňují pořizovací cenou.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

f) Vlastní kapitál

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

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

h) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

i) Devizové operace

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

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

j) 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.

k) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost účtuje o výnosech v okamžiku poskytnutí služby a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů. Společnost vykazuje v rezervách nesplacený závazek z titulu daně z příjmů ponížený o zaplacené zálohy. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň k datu účetní závěrky, je rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

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

m) Následné události

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

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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Převody	Konečný zůstatek
Ostatní ocenitelná práva	2 680	-	317	2 997
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	317	-317	-
Celkem 2020	2 680	317	-	2 997
Celkem 2019	2 680	-	-	2 680

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Ostatní ocenitelná práva	-2 632	-65	-2 697	300
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-
Celkem 2020	-2 632	-65	-2 697	300
Celkem 2019	-2 619	-13	-2 632	48

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	4 547	-	-	-	4 547
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 905	-	-135	165	5 935
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	513 180	-	-	-	513 180
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	165	-	-165	-
Celkem 2020	523 632	165	-135	-	523 662
Celkem 2019	522 775	1 156	-299	-	523 632

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-829	-656	-	-1 485	3 062
Hmotné movité věci a jejich soubory	-2 543	-943	135	-3 351	2 584
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-356 375	-34 212	-	-390 587	122 593
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2020	-359 747	-35 811	135	-395 423	128 239
Celkem 2019	-324 235	-35 811	299	-359 747	163 885

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 v pořizovacích cenách 4 773 tis. Kč a 3 851 tis. Kč.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 513 180 tis. Kč vznikl v důsledku fúze splynutím se společnostmi ARU Czech s.r.o., ABA Services s.r.o., BV Assets s.r.o., BV Czech s.r.o., BV Management s.r.o. a HM Assets s.r.o v roce 2009 a odepisuje se po dobu 15 let.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2020:

	2020
Název a právní forma společnosti	TMF Management services s.r.o.
Sídlo společnosti	Kateřinská 466/40, Nové Město Praha 2, 120 00
Podíl v %	100 %
Požizovací cena	250
Vlastní kapitál	199
Výsledek hospodaření v roce 2020	0

Finanční informace za rok 2020 byly získány z neauditované účetní závěrky společnosti.

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2019:

	2019
Název a právní forma společnosti	TMF Management services s.r.o.
Sídlo společnosti	Kateřinská 466/40, Nové Město Praha 2, 120 00
Podíl v %	100 %
Požizovací cena	250
Vlastní kapitál	199
Výsledek hospodaření v roce 2020	0

Finanční informace za rok 2019 byly získány z neauditované účetní závěrky společnosti.

K 22. 1. 2019 nabyla společnost 100% podíl ve společnosti TMF Management services s.r.o., se sídlem v Praze 2, Kateřinská 466/40, Nové Město, 120 00, Česká republika, identifikační číslo 24769631 odkoupením podílu od společnosti TMF Assets, a.s., v likvidaci se sídlem v Praze 2, Kateřinská 466/40, Nové Město, 120 00, Česká republika, identifikační číslo 26485583.

5. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2020 vytvořeny opravné položky na základě analýzy vymahatelnosti a věkové struktury pohledávek (viz bod 6). V roce 2019 nebylo nutné opravné položky tvořit.

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 4 672 tis. Kč a 24 523 tis. Kč. Většina pohledávek po lhůtě splatnosti je tvořena pohledávkami za spřízněnými osobami.

Položka Stát – daňové pohledávky zahrnuje k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 především pohledávky z titulu daně z příjmu.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 15).

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 5).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020
pohledávkám – zákonné	207	-	-207	-	50	-	50
pohledávkám – ostatní	322	-	-322	-	22	-	22
Celkem	529		-529	-	72	-	72

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především předplacené náklady související s nájmem a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména nevyfakturované dodávky poskytovaných ekonomických služeb a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 260 akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 200 000 tis. Kč.

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

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2020
Základní kapitál	52 000	-	-	52 000	-	-	52 000
Ostatní kapitálové fondy	115 412	-	-	115 412	-	-	115 412
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-62 646	-	-4 221	-66 867	-	-11 098	-77 965
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-4 221	4 221	-11 098	-11 098	11 098	-8 654	-8 654
Celkem	100 545	4 221	-15 319	89 447	11 098	-19 752	80 793

Dne 29.10. 2021 a 10.12. 2019 schválila valná hromada účetní závěrku za rok 2019 a 2018 a rozhodla o převedení ztráty za rok 2019 ve výši 11 098 tis. Kč a ztráty za rok 2018 ve výši 4 221 tis. Kč na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Do data sestavení účetní závěrky nebylo o plánovaném rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 rozhodnuto, nicméně společnost předpokládá, že bude převeden na účet neuhrazené ztráty minulých let.

9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020
Rezerva na daň z příjmu	755	-	-755	-	-	-	-
Ostatní	1 955	4 932	-1 955	4 932	3 695	-4 932	3 695
Celkem	2 710	4 932	-2 710	4 932	3 695	-4 932	3 695

K 31. 12. 2020 je vypočtená rezerva na daň z příjmů právnických osob ve výši 4 817 tis. Kč započtena se zaplacenými zálohami ve výši 3 535 tis. Kč a výsledná pohledávka ve výši 1 282 tis. Kč je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

K 31. 12. 2019 je vypočtená rezerva na daň z příjmů právnických osob ve výši 4 158 tis. Kč započtena se zaplacenými zálohami ve výši 6 905 tis. Kč a výsledná pohledávka ve výši 2 747 tis. Kč je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

Ostatní rezervy k 31.12. 2020 zahrnují především rezervu na nevybranou dovolenou a zaměstnanecké bonusy. Ostatní rezervy k 31.12. 2019 zahrnují především rezervu na odstupné a rezervu na nevybranou dovolenou.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 60 dní ve výši 434 tis Kč a 0 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 částku 1 302 tis. Kč a 1 652 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Položka Stát – daňové závazky a dotace zahrnuje k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 především závazky z titulu daně z přidané hodnoty a daně z příjmu fyzických osob.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky služeb a dohad na zákaznické bonusy a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 15).

11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především časové rozlišení nájemného administrativní budovy z titulu prominutí nájemného v počáteční fázi nájemného vztahu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2020	2019
Ztráta před zdaněním	-10 267	-14 368
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	34 513	34 664
Danově neuznatelné výnosy	-	-2 973
Neodečitatelné náklady		
Změna opravných položek, netto	22	-322
Změna rezerv, netto	-1 237	2 977
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	2 323	1 924
Zdanitelný příjem	25 354	21 882
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	4 817	4 158
Splatná daň	4 817	4 158

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

Položky odložené daně	2020		2019	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-23 055	-	-29 716
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	4	-	-	-
Rezervy	702	-	937	-
Celkem	706	-23 055	937	-29 716
Netto	-	-22 349	-	-28 779

Společnost k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 22 349 tis. Kč a 28 779 tis. Kč.

13. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Poskytování ekonomických služeb	94 127	34 863	84 429	37 168
Výnosy celkem	94 127	34 863	84 429	37 168

Převážná část výnosů společnosti za rok 2020 a 2019 je soustředěna na poskytování a zprostředkování ekonomických služeb právníkům a fyzickým osobám formou vedení účetnictví, revize účetnictví, resp. jiného organizačního a ekonomického poradenství.

14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních, správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	84	4	76	4
Mzdy	41 113	946	46 156	3 075
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 878	296	13 193	1 136
Sociální náklady	1 634	1	1 769	-
Osobní náklady celkem	55 625	1 243	61 118	4 211

V roce 2020 a 2019 nebyla poskytnuta žádná odměna členům dozorčí rady za výkon jejich funkce.

15. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2020 a 2019 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 a 2019 činily nákupy (včetně úroků z půjčky) 36 484 tis. Kč a 32 396 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2020	2019
TMF Group B.V	30 dnů	8 029	22 390
TMF Poland sp. z o.o.	30 dnů	69	-
TMF Services Slovakia s.r.o.	30 dnů	97	-
TMF Schwyz AG	30 dnů	-	35
Celkem		8 195	22 425

K 31.12. 2020 a 31.12. 2019 společnost eviduje závazek z přijatého úvěru od společnosti TMF Group B.V. ve výši 36 637 tis Kč a 70 597 tis. Kč. K 31. 12. 2020 a 31.12.2019 je tento úvěr vykázán v položce Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba. Úvěr byl v roce 2020 a 2019 úročen smluvní úrokovou sazbou 7,5 %. Nákladové úroky z tohoto úvěru za rok 2020 a 2019 činily 5 511 tis. Kč a 6 596 tis. Kč.

Společnost poskytuje běžně služby spřízněným osobám. V roce 2020 a 2019 dosáhl tento objem prodeje spřízněným osobám 25 624 tis. Kč a 29 969 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2020	2019
TMF Group B.V	30 dnů	10 937	21 854
TMF Magyarország Kft.	30 dnů	509	516
TMF Sweden AB	30 dnů	291	488
TMF France SAS	30 dnů	140	-
TMF VAT Services Ltd.	30 dnů	653	-
TMF Corporate Secretarial Services	30 dnů	75	-
TMF Services Slovakia s.r.o.	30 dnů	16	49
TMF Romania SRL	30 dnů	57	17
Celkem		12 678	22 924

Společnost poskytla následující krátkodobé půjčky spřízněným osobám k 31. 12

Spřízněná osoba	2020	2019
TMF Management services s.r.o.	428	424
Celkem	428	424

16. ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Administrativní prostory, ve kterých společnost sídlí, jsou pronajaté. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.7. 2025. Výše závazku nevykázaného v rozvaze k 31.12. 2020 a 31.12. 2019 z titulu platby nájemného do 31.7. 2025 činila 27 205 tis. Kč a 32 015 tis. Kč.

17. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi je uvedena ve Výroční zprávě mateřské společnosti.

Jiné provozní výnosy tvoří zejména přefakturace personálních nákladů spřízněným osobám.

Jiné provozní náklady tvoří pojištění zaměstnanců, majetku a odpovědnosti za škody.

Ostatní finanční výnosy v roce 2020 tvoří kurzové rozdíly z přecenění majetku a závazků v cizích měnách na české koruny. V roce 2019 tvoří ostatní finanční výnosy zejména podíl na likvidačním zůstatku v návaznosti na likvidaci společnosti TMF Assets a.s., výnosy z prodeje dceřiných společností založených za účelem následného prodeje a kurzové rozdíly z přecenění majetku a závazků v cizích měnách na české koruny.

Ostatní finanční náklady v roce 2020 tvoří kurzové rozdíly z přecenění majetku a závazků v cizích měnách na české koruny. V roce 2019 tvoří ostatní finanční náklady zejména náklady spojené se založením prodaných dceřiných společností a kurzové rozdíly z přecenění majetku a závazků v cizích měnách na české koruny.

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 1. 3. 2021 do pozice člena představenstva zvolen pan Jakub Erényi. Tato změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 16. 3. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byla dne 1. 3. 2021 do pozice člena dozorčí rady zvolena paní Petra Marečková. Tato změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 16. 3. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byla dne 16.7.2021 z pozice člena dozorčí rady odvolána paní Petra Marečková. Novým členem dozorčí rady byl stejného dne zvolen pan Ondřej Mihočka. Obě změny byly zapsány do veřejného rejstříku dne 5. 8. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 16.7.2021 z pozice člena představenstva odvolán pan Roman Heřmánek. Novou členkou představenstva byla stejného dne zvolena paní Petra Marečková. Obě změny byly zapsány do veřejného rejstříku dne 5. 8. 2021.

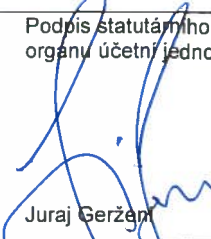

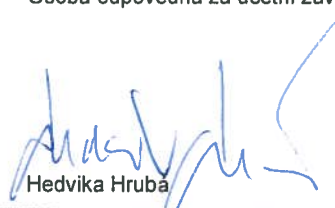
V prvních měsících roku 2021 pokračovala celosvětová pandemie způsobena virem COVID-19 (koronavirus). Na počátku března 2021 prodloužila vláda České republiky národní lockdown, který trval do 11. dubna 2021. 26. listopadu 2021 vyhlásila vláda České republiky opětovný nouzový stav. Společnost bude proto celosvětový vývoj pozorně sledovat a na základě tohoto vývoje bude činit svá další strategická rozhodnutí. Vedení společnosti vyhodnotilo dosavadní dopady pandemie na její fungování a domnívá se, že tato pandemie neohrožuje předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné události mající vliv na účetní závěrku k 31. 12. 2020.

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

19. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 8)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetní závěrku
31. prosince 2021	 Juraj Geržan	 Jakub Erényi	 Hedvika Hrubá