



Výroční zpráva (nekonsolidovaná)

**společnosti
KPMG Česká republika, s.r.o.**

za obchodní rok od 1. října 2020 do 30. září 2021

**Praha
Prosinec 2021**

- I Profil společnosti**
- II Charakteristika a historie společnosti**
- III Organizační struktura společnosti**
- IV Komentář k hospodaření společnosti v běžném období a výhled na období následující**
- V Následné události**
- VI Zpráva auditora**
- VII Účetní závěrka KPMG Česká republika, s.r.o. za hospodářský rok končící 30. zářím 2021**
- VIII Zpráva o vztazích KPMG Česká republika, s.r.o. za hospodářský rok končící 30. zářím 2021**



I Profil společnosti

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, oddíl C, vložka 326
Základní kapitál k 30/9/2021:	10 000 tis. Kč
Společník společnosti k 30/9/2021:	KPMG Czech Republic Holding s.r.o., Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8 – podíl na základním kapitálu i hlasovacích právech 100%
Statutární orgán k 30/9/2021:	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, obchodní závod.
Účetní období:	Účetním obdobím je hospodářský rok od 1. října 2020 do 30. září 2021.

II Charakteristika a historie společnosti

KPMG Česká republika, s.r.o. (dále jen “Společnost“) byla založena 3. července 1990 pod původním obchodním názvem KPMG REVICONCONSULT, auditorská a poradenská společnost, spol. s r.o. a do obchodního rejstříku byla zapsána 8. října 1990.

Společnost má v České republice kanceláře v Praze, Brně, Českých Budějovicích a Ostravě. Společnost poskytuje klientům daňové poradenství, poradenství v oblasti transakcí, oceňování, management consultingu, řízení rizik, účetnictví a finančního výkaznictví a dále klientům nabízí vedení účetnictví, zpracování mezd a vedení daňové evidence.

Společnost KPMG Česká republika, s.r.o. má v České republice majetkový podíl ve společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. V prosinci 2016 byla Společnost jedním ze zakladatelů Svěřenského fondu pro správu podílu v KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

KPMG je celosvětová síť poradenských společností poskytujících služby v oblasti auditu, daní, poradenství a práva. V jejích členských společnostech pracuje téměř 227 000 pracovníků ve 146 zemích.

III Organizační struktura společnosti

Jak je uvedeno výše, Společnost je součástí skupiny KPMG v České republice. Skupina je vedena řídicím partnerem, kterému je přímo podřízen řídicí výbor partnerů (tzv. “Management Committee“).

KPMG Česká republika, s.r.o. 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, finance a účetnictví, controlling a administrativa.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

IV Komentář k hospodaření společnosti v běžném období a výhled na období následující

Společnost dosáhla v hospodářském roce od 1. října 2020 do 30. září 2021 tržeb za vlastní služby ve výši 1 281 051 tis. Kč (1/10/2019-30/9/2020 – 1 263 166 tis. Kč) a vykázala zisk z provozní činnosti ve výši 246 959 tis. Kč (1/10/2019-30/9/2020 – 185 153 tis. Kč). Dosaženými výsledky Společnost potvrdila svoji stabilitu a jedno z předních postavení v oblasti daňového poradenství a poradenství v České republice.

V průběhu běžného období Společnost vynaložila investiční výdaje do dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku v hodnotě 19 755 tis. Kč (1/10/2019-30/9/2020 – 25 467 tis. Kč), které směřovaly především do IT a softwarového vybavení a do dopravních prostředků. Ke konci minulého účetního období společnost ukončila rozsáhlou rekonstrukci svého sídla.

Celková aktiva Společnosti k 30. září 2021 činila 889 230 tis. Kč (30. září 2020 – 1 008 905 tis. Kč), ze kterých 192 966 tis. Kč představoval dlouhodobý majetek (30. září 2020 – 230 820 tis. Kč), 656 809 tis. Kč oběžný majetek (30. září 2020 – 754 759 tis. Kč) a 39 455 tis. Kč ostatní aktiva (30. září 2020 – 23 326 tis. Kč). Společnost vlastní 4,4% majetkový podíl a 29% podíl na hlasovacích právech ve společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. (30. září 2020 – 4,4% majetkový podíl a 29% podíl na hlasovacích právech).

Vlastní kapitál Společnosti k 30. září 2021 činil 264 831 tis. Kč (30. září 2020 – 191 409 tis. Kč).

Výše uvedených výsledků Společnost docílila s 564 (1/10/2019-30/9/2020 – 555) zaměstnanci (průměrný počet). V rámci skupiny KPMG v České republice měla Společnost v běžném období možnost využívat služeb odborných zaměstnanců ostatních společností ze skupiny KPMG, v jejímž rámci působili certifikovaní účetní, daňoví poradci a statutární auditoři. V pracovněprávních vztazích postupuje Společnost v souladu se všemi platnými zákony a předpisy. Společnost 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.

Společnost si klade za cíl kontinuálně zvyšovat kvalifikaci a odbornost svých zaměstnanců. V průběhu běžného období skupina KPMG v České republice poskytla téměř 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.

Společnost stejně jako celá skupina KPMG v České republice věnuje vysokou pozornost oblasti společenské odpovědnosti a ochraně životního prostředí. Společnost je držitelem certifikátu ISO 14001. Zaměstnanci KPMG v České republice poskytli v běžném období odborné služby celé řadě neziskových organizací, především nadacím a nadačním fondům. V běžném období skupina KPMG v České republice uspořádala celou řadu finančních sbírek na podporu neziskových organizací, zejména na podporu tornádem zasažené jižní Moravy.

Společnost při zpracování 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 Společnosti, její podnikatelské aktivity, ocenění jejích aktiv a úplnost jejích závazků vykázaných v účetní závěrce k 30. září 2021. Společnost, vzhledem k povaze své podnikatelské činnosti, neočekává zásadnější dopad epidemie na svoji finanční situaci a podnikatelské aktivity. Proto Společnost plánuje v nadcházejícím období udržet a posílit postavení na trhu daňového poradenství a poradenství. Společnost plánuje pokračovat v zefektivňování interních procesů a věnovat velkou pozornost vzdělávání a profesnímu růstu svých zaměstnanců.



V Následné události

Vedení společnosti nejsou známy žádné významné následné události, které nastaly po 30. září 2021 a měly by materiální dopad do účetní závěrky k 30. září 2021.

V Praze, 10. prosince 2021

JUDr. Ing. Radek Halíček
Jednatel společnosti



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky k 30.9.2021

Obchodní jméno ověřované účetní jednotky:

KPMG Česká republika, s.r.o.
Pobřežní 648/1a , 186 00 Praha 8
IČ: 005 53 115

Prověřované období : 01. 10. 2020 - 30. 9. 2021

Příjemce zprávy : statutární orgán společnosti

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

Datum vyhotovení zprávy : 10. prosince 2021

Počet vyhotovení zprávy : 2 x prověřovaná organizace
1 x auditor

Přílohy :
Rozvaha k 30. 9. 2021
Výkaz zisku a ztrát k 30. 9. 2021
Příloha k účetní závěrce k 30. 9. 2021
Přehled o peněžních tocích k 30. 9. 2021
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 30. 9. 2021
Výroční zpráva k 30. 9. 2021

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

1/ Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti KPMG Česká republika, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. 9. 2021 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 mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti KPMG Česká republika, s.r.o. k 30. 9. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. 9. 2021 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 účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti 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 našeho výroku.

3/ Ostatní informace

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

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s 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 účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

4/ Odpovědnost

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohli 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 Společnosti 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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé 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.

Moji 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. 12. 2021



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 30. září 2021
 (v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

KPMG Česká republika, s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

00553115

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	1	1 175 761	- 286 531	889 230	1 008 905
B.	Stálá aktiva	2	465 847	- 272 881	192 966	230 820
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	42 877	- 37 358	5 519	7 383
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	41 198	- 37 358	3 840	7 383
B.I.2.1.	Software	5	41 198	- 37 358	3 840	7 383
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	6	1 679		1 679	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7	1 679		1 679	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	8	422 328	- 235 523	186 805	222 795
B.II.1.	Pozemky a stavby	9	157 743	- 54 192	103 551	118 647
B.II.1.2.	Stavby	10	157 743	- 54 192	103 551	118 647
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	11	258 552	- 179 762	78 790	99 290
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	12	4 706	- 1 569	3 137	3 608
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	13	1 250		1 250	1 250
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	14	1 250		1 250	1 250
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	77		77	
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	16	77		77	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	17	642		642	642
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	18	442		442	442
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	19	200		200	200

KPMG Česká republika, s.r.o.

Rozvaha
k 30. září 2021



Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva	20	670 459	- 13 650	656 809	754 759
C.I.	Zásoby	21	13 718		13 718	30 947
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	22	13 718		13 718	30 947
C.II.	Pohledávky	23	252 398	- 13 650	238 748	223 120
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	24	3 625		3 625	3 323
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	25	3 625		3 625	3 323
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	26	248 773	- 13 650	235 123	219 797
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	27	241 729	- 13 650	228 079	209 784
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	28	7 044		7 044	10 013
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	29	150		150	88
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	30	5 416		5 416	4 514
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	31	1 478		1 478	4 788
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	32				623
C.IV.	Peněžní prostředky	33	404 343		404 343	500 692
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	34	628		628	1 036
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	35	403 715		403 715	499 656
D.	Časové rozlišení aktiv	36	39 455		39 455	23 326
D.1.	Náklady příštích období	37	18 927		18 927	19 672
D.3.	Příjmy příštích období	38	20 528		20 528	3 654

KPMG Česká republika, s.r.o.

Rozvaha

k 30. září 2021



Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	39	889 230	1 008 905
A.	Vlastní kapitál	40	264 831	191 409
A.I.	Základní kapitál	41	10 000	10 000
A.I.1.	Základní kapitál	42	10 000	10 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	43	237	237
A.II.2.	Kapitálové fondy	44	237	237
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	45	237	237
A.III.	Fondy ze zisku	46	1 131	1 131
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	47	1 131	1 131
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	48	62 241	43 174
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	49	62 241	43 174
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	50	191 222	136 867
B. + C.	Cizí zdroje	51	542 200	748 793
B.	Rezervy	52	14 635	16 019
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	53	14 635	16 019
C.	Závazky	54	527 565	732 774
C.I.	Dlouhodobé závazky	55	5 805	10 985
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	56		1 328
C.I.9.	Závazky - ostatní	57	5 805	9 657
C.I.9.3.	Jiné závazky	58	5 805	9 657

KPMG Česká republika, s.r.o.Rozvaha
k 30. září 2021

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	59	521 760	721 789
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	60	45 912	60 420
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	61	190 498	276 440
C.II.8.	Závazky ostatní	62	285 350	384 929
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	63	100 143	95 924
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	64	32 376	28 641
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	65	15 921	14 703
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	66	19 732	16 890
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	67	9 232	16 139
C.II.8.7.	Jiné závazky	68	107 946	212 632
D.	Časové rozlišení pasiv	69	82 199	68 703
D.1.	Výdaje příštích období	70	79 620	62 685
D.2.	Výnosy příštích období	71	2 579	6 018



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
za rok končící 30. zářím 2021
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

KPMG Česká republika, s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

00553115

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	1 281 051	1 263 166
A.	Výkonová spotřeba	2	249 135	295 125
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	8 976	10 466
A.3.	Služby	4	240 159	284 659
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	17 229	1 433
D.	Osobní náklady	6	692 483	721 098
D.1.	Mzdové náklady	7	526 432	545 705
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	166 051	175 393
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	159 540	164 780
D.2.2.	Ostatní náklady	10	6 511	10 613
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	59 930	53 085
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	51 725	52 707
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	51 725	52 707
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	14	8 205	378
III.	Ostatní provozní výnosy	15	12 084	94 782
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	16	3 219	6 383
III.3.	Jiné provozní výnosy	17	8 865	88 399
F.	Ostatní provozní náklady	18	27 399	102 054
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	19	1 838	2 545
F.3.	Daně a poplatky	20	2 575	2 335
F.5.	Jiné provozní náklady	21	22 986	97 174
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	22	246 959	185 153



KPMG Česká republika, s.r.o.
Výkaz zisku a ztráty - druhové členění
za rok končící 30. zářím 2021

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23	38	817
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	24	38	817
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	25	8 052	6 765
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	26	8 052	6 765
VII.	Ostatní finanční výnosy	27	19 301	47 325
K.	Ostatní finanční náklady	28	16 084	52 783
*	Finanční výsledek hospodaření	29	- 4 797	- 11 406
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	30	242 162	173 747
L.	Daň z příjmů	31	50 940	36 880
L.1.	Daň z příjmů splatná	32	51 242	38 232
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	33	- 302	- 1 352
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	34	191 222	136 867
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	35	191 222	136 867
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	36	1 312 474	1 406 090



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 30. zářím 2021

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

KPMG Česká republika, s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

00553115

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	500 692	259 244
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	242 162	173 747
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	67 856	56 073
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	51 254	52 237
A.1.2. Změna stavu:	8 676	848
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	471	470
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	8 205	378
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 381	- 3 838
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	8 014	5 948
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 293	878
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	310 018	229 820
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 207 692	161 301
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 40 920	156 549
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 184 001	3 319
A.2.3. Změna stavu zásob	17 229	1 433
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	102 326	391 121
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 10 790	- 3 041
A.4. Přijaté úroky	38	817
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 52 626	- 30 729
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	38 948	358 168
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 19 755	- 25 467
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 16 497	- 21 606
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 3 258	- 3 861
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 219	6 383
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 219	6 383
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 16 536	- 19 084
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 5 180	- 2 205
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 113 581	- 95 431
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 113 581	- 95 431
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 118 761	- 97 636
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 96 349	241 448
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	404 343	500 692

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
za rok končící 30. zářím 2021
(v tisících Kč)



Obchodní firma a sídlo

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

Identifikační číslo

00553115

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.10.2020	10 000	237	1 131	43 174	136 867	191 409
Příděly fondům	--	--	--	19 067	-19 067	--
Podíly na zisku	--	--	--	--	-117 800	-117 800
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	191 222	191 222
Zůstatek k 30.9.2021	10 000	237	1 131	62 241	191 222	264 831

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.10.2019	10 000	237	1 131	24 836	124 897	161 101
Příděly fondům	--	--	--	18 338	-18 338	--
Podíly na zisku	--	--	--	--	-106 559	-106 559
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	136 867	136 867
Zůstatek k 30.9.2020	10 000	237	1 131	43 174	136 867	191 409

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)



1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

KPMG Česká republika, s.r.o. („společnost“) byla založena 3. července 1990 a do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 326 byla zapsána 8. října 1990.

Identifikační číslo

00553115

Sídlo společnosti

Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8 - Karlín

Předmět podnikání:

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

Společníci k 30. září 2021

Jediným společníkem společnosti je KPMG Czech Republic Holding s.r.o. se sídlem v Praze 8, Pobřežní 648/1a, PSČ 186 00.

Jednatelé k 30. září 2021

JUDr. Ing. Radek Halíček
Ing. Petr Škoda
Ing. Petr Bučík

Organizační struktura

Společnost je řízena řídicím partnerem, kterému je přímo podřízen řídicí výbor partnerů. Vnitřně je společnost členěna na oddělení daňového poradenství, oddělení management consultingu, oddělení poradenství v oblasti transakcí a akvizic, 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, finance a účetnictví, controlling

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)



a administrativa. Vedle Prahy měla společnost v běžném období dále kanceláře v Brně, Českých Budějovicích a Ostravě.

2. Vymezení účetního období

Účetním obdobím společnosti je hospodářský rok začínající 1. října a končící 30. září. Běžné účetní období vykázané v předložené účetní závěrce zahrnuje 12 měsíců od 1. října 2020 do 30. září 2021. Minulé účetní období zahrnuje 12 měsíců od 1. října 2019 do 30. září 2020 a v další části přílohy je označováno "2020".

3. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. 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 nebo tři roky. Nábytek i v pořizovací ceně pod 10 tis. Kč je vykazován v rozvaze.

Technické zhodnocení najatých budov je odpisováno v souladu s podmínkami nájemních smluv.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Technické zhodnocení najatých budov a kanceláří	Lineární	Dle trvání 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 očekávaném ekonomickém přínosu plynoucím z nákupu závodu.

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)



(b) Dlouhodobý finanční majetek

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

(c) 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.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

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

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

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 příjmů převyšují vypočtenou rezervu na daň z příjmů, je tato rezerva zúčtována oproti zaplaceným zálohám a výsledná pohledávka je vykázána v pozici *Stát – krátkodobé daňové pohledávky*.

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn pevný kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu České národní banky (dále jen "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.

(f) Najatý majetek

Společnost 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 společnosti v kupní (reprodukční) ceně.

(g) 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.

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)



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.

(h) 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.

(i) Konsolidace

V souladu s ustanovením § 22aa zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, je účetní závěrka společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti KPMG CEE HOLDING, a.s., se sídlem v Praze 8, Pobřežní 648/1a, PSČ 186 00. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 22a odst. 2c) a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.



KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný 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 1.10.2020	157 743	147 452	112 082	4 706	1 250	--	--	423 233
Přírůstky	--	4 316	8 091	--	--	--	77	12 484
Úbytky	--	-4 720	-8 669	--	--	--	--	-13 389
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2021	157 743	147 048	111 504	4 706	1 250	--	77	422 328
Oprávký								
Zůstatek k 1.10.2020	39 096	103 430	56 814	1 098	--	--	--	200 438
Odpisy	15 096	13 164	17 872	471	--	--	--	46 603
Oprávký k úbytkům	--	-4 495	-7 023	--	--	--	--	-11 518
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2021	54 192	112 099	67 663	1 569	--	--	--	235 523
Zůst. hodn. 1.10.2020	118 647	44 022	55 268	3 608	1 250	--	--	222 795
Zůst. hodn. 30.9.2021	103 551	34 949	43 841	3 137	1 250	--	77	186 805

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Nedok. nehmotné investice	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.10.2020	39 619	--	39 619
Přírůstky	1 579	1 679	3 258
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2021	41 198	1 679	42 877
Oprávký			
Zůstatek k 1.10.2020	32 236	--	32 236
Odpisy	5 122	--	5 122
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 30.9.2021	37 358	--	37 358
Zůstatková hodnota 1.10.2020	7 383	--	7 383
Zůstatková hodnota 30.9.2021	3 840	1 679	5 519

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)



Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost vlastní 4,4% (2020 – 4,4%) podíl na základním kapitálu a 29% (2020 – 29%) podíl na hlasovacích právech společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o., se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8.

K 30. září 2021 pořizovací hodnota finanční investice do KPMG Česká republika Audit, s.r.o. činí 442 tis. Kč (2020 – 442 tis. Kč). Společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. za běžné období vykázala zisk ve výši 74 996 tis. Kč (2020 – 83 965 tis. Kč) a k 30. září 2021 vykazuje vlastní kapitál ve výši 120 093 tis. Kč (2020 – 116 533 tis. Kč).

V průběhu běžného období společnost nepřijala od KPMG Česká republika Audit, s.r.o. žádnou výplatu podílu na zisku (2020 – 0 tis. Kč).

Dne 14. prosince 2016 byla společnost jedním ze zakladatelů Svěřenského fondu pro správu podílu v KPMG Česká republika Audit, s.r.o., jehož svěřenským správcem je Ing. Petr Škoda, bydlištěm Na Žvahově 373/12, Praha 5 – Hlubočepy. Společnost do majetku svěřenského fondu vložila hotovost ve výši 200 tis. Kč. Tento vklad je v běžném a minulém účetním období vykázán v Ostatních dlouhodobých cenných papírech a podílech.

6. Zásoby

	Stav k 30.9.2021	Stav k 30.9.2020
Nedokončená výroba	13 718	30 947
Celkem	13 718	30 947

7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky k 30. září 2021 činí 241 729 tis. Kč (2020 – 215 229 tis. Kč), ze kterých 56 265 tis. Kč (2020 – 50 037 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti.

Opravná položka na pochybné pohledávky k 30. září 2021 činí 13 650 tis. Kč (2020 – 5 445 tis. Kč).



KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)

- (b) Krátkodobé obchodní závazky k 30. září 2021 činí 45 912 tis. Kč (2020 – 60 420 tis. Kč), ze kterých 4 460 tis. Kč (2020 – 10 346 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti vůči zahraničním kancelářím KPMG.
- (c) Dlouhodobé obchodní závazky k 30. září 2021 činí 0 tis. Kč (2020 – 1 328 tis. Kč). Tyto závazky představovaly zejména zádržné plynoucí z dodavatelských smluv.

8. Pohledávky a závazky vůči podnikům ve skupině

- (a) Pohledávky a závazky z obchodního styku

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 7, jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky		Závazky	
	30.9.2021	30.9.2020	30.9.2021	30.9.2020
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.	4 075	29 250	1 292	3 771
KPMG CEE HOLDING, a.s.	4 619	14 827	143	4 214
KPMG Bulgaria OOD	61	59	79	--
KPMG B-H d.o.o. za reviziju	--	23	--	24
KPMG Croatia d.o.o.	--	--	71	--
KPMG Hungaria Kft.	--	--	105	--
KPMG Tanácsadó Kft	774	757	127	--
KPMG Global Services Hungary Ltd.	11	82	--	13
KPMG Advisory Spółka z.o.o.	170	91	--	2 623
KPMG Tax M. Michna Sp. K.	74	187	115	107
KPMG ADVISORY SRL	496	290	--	--
KPMG TAX SRL	304	59	184	48
KPMG A.A.S. D.O.O. BEOGRAD	32	--	75	23
KPMG poslovno svetovanje, d.o.o.	--	--	--	52
KPMG Slovensko spol. s r.o.	38	38	--	--
KPMG Slovensko Advisory k.s.	140	187	157	123
Celkem	10 794	45 850	2 348	10 998

- (b) Cash-pooling

	Závazky	
	30.9.2021	30.9.2020
KPMG Česká republika Audit, s.r.o. v CZK	52 540	54 660
KPMG Česká republika Audit, s.r.o. v EUR	137 958	221 780
Celkem	190 498	276 440

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)



9. Najatý majetek

(a) Operativní leasing

Společnost má najaté budovy na dobu určitou. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2021 činily 95 002 tis. Kč (2020 – 95 817 tis. Kč).

Společnost má najaté automobily a celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2021 činily 880 tis. Kč (2020 – 1 301 tis. Kč).

Společnost má najatou kancelářskou techniku. Celkové náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2021 činily 965 tis. Kč (2020 – 996 tis. Kč).

Společnost má dále najaté IT vybavení na dobu tři let. Celkové náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2021 činily 11 537 tis. Kč (2020 – 12 054 tis. Kč).

10. Základní kapitál

	Základní kapitál	
	30.9.2021	30.9.2020
KPMG Czech Republic Holding s.r.o.	10 000	10 000
Celkem	10 000	10 000

11. Vlastní kapitál

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Zisk běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.10.2020	10 000	237	1 131	43 174	136 867	191 409
Přiděly fondům				19 067	-19 067	--
Výplata podílu na zisku	--	--	--	--	-117 800	-117 800
Zisk běžného období	--	--	--	--	191 222	191 222
Zůstatek k 30.9.2021	10 000	237	1 131	62 241	191 222	264 831

Dne 11. prosince 2020 rozhodl jediný společník při působnosti valné hromady o výplatě podílu na zisku ve výši 117 800 tis. Kč, ze kterých k 30. září 2021 nebylo uhrazeno 100 143 tis. Kč.

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)



(b) Plánované rozdělení zisku za běžné období

Zisk běžného účetního období	191 222
Rozdělení zisku společníkovi	-191 222

12. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.10.2020	16 019	16 019
Čerpání	-16 019	-16 019
Tvorba	51 735	51 735
Zúčtování zaplacených záloh oproti rezervě na daň z příjmů	-37 100	-37 100
Zůstatek k 30.9.2021	14 635	14 635

13. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám z obchodních vztahů	Celkem
Zůstatek k 1.10.2020	5 445	5 445
Změna	8 205	8 205
Zůstatek k 30.9.2021	13 650	13 650

14. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců a osobní náklady za období od 1. října 2020 do 30. září 2021 a za předchozí období od 1. října 2019 do 30. září 2020:

1.10.2020-30.9.2021	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	564	526 432	159 540	6 511

1.10.2019-30.9.2020	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	555	545 705	164 780	10 613

15. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Splatné závazky ze sociálního a zdravotního pojištění k 30. září 2021:

Sociální pojištění 10 293 tis. Kč

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)



Zdravotní pojištění 5 628 tis. Kč

Splatné závazky ze sociálních a zdravotního pojištění k 30. září 2020:

Sociální pojištění 9 315 tis. Kč

Zdravotní pojištění 5 388 tis. Kč

16. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky k 30. září 2021:

Záloha na daň z příjmu ze závislé činnosti zaměstnanci 5 132 tis. Kč

Daň z přidané hodnoty 14 600 tis. Kč

Žádné z uvedených daňových závazků nebyly k 30. září 2021 po lhůtě splatnosti.

Daňové závazky k 30. září 2020:

Záloha na daň z příjmu ze závislé činnosti zaměstnanci 6 664 tis. Kč

Daň z přidané hodnoty 10 226 tis. Kč

Žádné z uvedených daňových závazků nebyly k 30. září 2020 po lhůtě splatnosti.

17. Jiné závazky

(a) Dlouhodobé

V průběhu běžného a minulého období společnost pořídila část osobních automobilů prostřednictvím finančních úvěrů. K 30. září 2021 činí zůstatek úvěrů 9 067 tis. Kč (2020 – 13 009 tis. Kč), přičemž 3 262 tis. Kč (2020 – 3 352 tis. Kč) je splatných do 1 roku a 5 805 tis. Kč (2020 – 9 657 tis. Kč) do 3, respektive 5 let.

V běžném roce činily úroky 470 tis. Kč (2020 – 304 tis. Kč).

(b) Krátkodobé

Jiné krátkodobé závazky jsou tvořeny zejména zápůjčkami od nebankovních subjektů ve výši 103 984 tis. Kč (2020 – 208 193 tis. Kč), krátkodobou částí finančních úvěrů na pořízení osobních automobilů (viz. bod 17 (a)) ve výši 3 262 tis. Kč (2020 – 3 352 tis. Kč) a závazky z titulu klientských účtů (viz. bod číslo 21) ve výši 416 tis. Kč (2020 – 615 tis. Kč).

Zápůjčky od nebankovních subjektů ve výši 103 984 tis. Kč jsou splatné 30. dubna 2022.

V běžném období z uvedených zápůjček vplynuly úroky ve výši 6 845 tis. Kč (2020 – 6 091 tis. Kč).

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)

18. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za běžné účetní období ve výši 51 735 tis. Kč (2020 – 39 677 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za minulý účetní období ve výši -493 tis. Kč (2020 – -1 445 tis. Kč).

V rozvaze k 30. září 2021 byly zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 37 100 tis. Kč (2020 – 23 658 tis. Kč) zúčtovány oproti rezervě na daň z příjmů ve výši 51 735 tis. Kč (2020 – 39 677 tis. Kč). Výsledný závazek ve výši 14 635 tis. Kč (2020 – 16 019 tis. Kč) je vykázán v pasivech v pozici *Rezerva na daň z příjmů*.

(b) Odložená

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3 (g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba ve výši 19% (2019 – 19%).

- Vykázaná

Společnost k 30. září 2021 vykazuje odloženou daňovou pohledávku ve výši 3 625 tis. Kč (2020 – 3 323 tis. Kč), která vzniká z dočasného rozdílu mezi daňovou a účetní hodnotou krátkodobých závazků a rezerv.

- Nevykázaná

Společnost eviduje k 30. září 2021 odloženou daňovou pohledávku ve výši 3 725 tis. Kč (2020 – 2 303 tis. Kč) vznikající z rozdílu účetních a daňových zůstatkových cen dlouhodobého hmotného majetku a dále odloženou daňovou pohledávku ve výši 2 157 tis. Kč (2020 – 488 tis. Kč) plynoucí z dočasného rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů. Z důvodu opatrnosti, v souladu s účetní politikou uvedenou v bodě 3 (g), společnost tyto odložené daňové pohledávky nevykázala.

19. Tržby

Tržby společnosti ve výši 1 281 051 tis. Kč (2020 – 1 263 166 tis. Kč) jsou tvořeny poradenskými službami, ze kterých 961 451 tis. Kč (2020 – 886 979 tis. Kč) bylo realizováno v České republice, 319 600 tis. Kč (2020 – 376 187 tis. Kč) mimo Českou republiku, především v Evropě.

20. Jiné provozní výnosy a jiné provozní náklady

Společnost v průběhu běžného a minulého účetního období uzavřela několik dohod o postoupení pohledávek. Společnost od nabyvatele těchto pohledávek obdržela celkem 5 971 tis. Kč (2020 – 81 983 tis. Kč), což odpovídalo jejich nominální hodnotě ke dni postoupení.

KPMG Česká republika, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. října 2020 do 30. září 2021
(v tisících Kč)



21. Cizí majetek vykázáný v rozvaze

V rámci bankovních účtů společnost k 30. září 2021 vykazuje peněžní prostředky ve výši 416 tis. Kč (2020 – 615 tis. Kč) přijaté od svých klientů, kterým poskytuje služby v oblasti zpracování a výplaty mezd. Závazek plynoucí z přijetí těchto peněžních prostředků ve výši 416 tis. Kč (2020 – 615 tis. Kč) je vykázán v rámci jiných krátkodobých závazků.

22. Závazky nevykázané v rozvaze

Za společnost byla ve prospěch pronajímatele nemovitosti vystavena bankovní záruka ve výši 839 tis. EUR, která je platná do 30. dubna 2022.

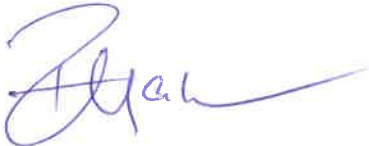
Společnosti byl poskytnut příslib kontokorentního úvěru ve výši 160 000 tis. Kč platný do 30. června 2022. V běžném období společnosti z čerpání kontokorentního úvěru vyplynuly úroky ve výši 104 tis. Kč (2020 – 0 tis. Kč). K 30. září 2021 a k 30. září 2020 společnost kontokorentní úvěr nečerpala.

23. Rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru

Společnost při zpracování 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 společnosti, její podnikatelské aktivity, ocenění jejich aktiv a úplnost jejich závazků vykázáných v účetní závěrce k 30. září 2021. Společnost, vzhledem k povaze své podnikatelské činnosti, neočekává zásadnější dopad epidemie na svoji finanční situaci a podnikatelské aktivity.

24. Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. září 2021.

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



Zpráva o vztazích

**společnosti
KPMG Česká republika, s.r.o.**

za obchodní rok od 1. října 2020 do 30. září 2021

**Praha
Prosinec 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. října 2020 do 30. září 2021.

Struktura vztahů

Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost KPMG Česká republika, s.r.o. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8, IČ: 00553115, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 326 (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 Czech Republic Holding s.r.o.	Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8	100%	100%

KPMG Czech Republic Holding s.r.o. (dále jen „Ovládající osoba“) vykonává v Ovládané osobě přímo rozhodující vliv.

Osoby ovládané stejnou Ovládající osobou

Statutárním orgánem Ovládané osoby nejsou známy žádné další osoby/společnosti, které by byly ovládané stejnou Ovládající osobou, tj. KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Další propojené osoby

Ovládaná osoba má 4,4% podíl na základním kapitálu a 29,0% 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 „KPMG SF“) s podílem na základním kapitálu ve výši 0,2% a podílem na hlasovacích právech ve výši 51,0%.

Jediným společníkem Ovládající osoby je společnost KPMG CEE HOLDING, a.s. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8 (dále jen „KPMG CEE“), jejímž jediným akcionářem je KPMG CEE Partnership Trust, svěřenský fond (dále jen „KPMG CEE Trust“). KPMG CEE má majetkové účasti v řadě společností sídlících v zemích střední a východní Evropy. Společnosti z této skupiny, se kterými měla Ovládaná osoba v průběhu běžného období smluvní vztahy, jsou uvedeny v další části této zprávy o vztazích.

Úloha Ovládané osoby

Úlohou Ovládané osoby je poskytování poradenských služeb cílovým klientům. Ve velmi omezené míře též jako subdodavatel propojeným osobám v regionu střední a východní Evropy.



Smluvní vztahy s propojenými osobami za běžné období

Smluvní vztahy s Ovládající osobou

Na základě 3 dohod o postoupení pohledávky ze dne 30. dubna 2021 postoupila Ovládaná osoba na Ovládající osobu pohledávky za třetími stranami.

Smluvní vztahy s ostatními propojenými osobami za běžné období

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

V běžném období si Ovládaná osoba s KPMG Audit poskytovala navzájem odborné služby, a to na základě smlouvy o poskytování služeb a běžných dodavatelsko-odběratelských vztahů.

V běžném období Ovládaná osoba poskytovala KPMG Audit administrativní služby a služby spojené s podnájmem kancelářských prostor, a to na základě stejné smlouvy a běžných dodavatelsko-odběratelských vztahů.

V běžném období byly v platnosti smlouvy o víceúrovňovém cash-poolingu v CZK a EUR uzavřené mezi Ovládanou osobou a KPMG Audit na straně jedné a bankou na straně druhé, přičemž vedoucím cash-poolingu je Ovládaná osoba.

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

V souladu se statutem KPMG SF poskytovala Ovládaná osoba KPMG SF v běžném období bezplatně účetní a administrativní služby spojené s existencí KPMG SF a jeho správou.

KPMG CEE HOLDING, a.s.

V běžném období Ovládaná osoba poskytovala KPMG CEE odborné služby, a to na základě smlouvy o poskytování služeb a běžných dodavatelsko-odběratelských vztahů.

V běžném období Ovládaná osoba nakupovala od KPMG CEE odborné služby, a to na základě smlouvy o poskytování služeb a individuálních objednávek.

KPMG CEE Partnership Trust, svěřenský fond

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

Smluvní vztahy a plnění se společnostmi ze střední a východní Evropy, ve kterých měla v běžném období přímý nebo nepřímý majetkový podíl společnost KPMG CEE HOLDING, a.s.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Audit OOD, se sídlem 45A Bulgaria Blvd, Sofia 1404, Bulharsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG OOD, se sídlem 45A Bulgaria Blvd, Sofia 1404, Bulharsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG B-H d.o.o. za reviziju, se sídlem Zmaja od Bosne 7/7A III, 71000 Sarajevo, Bosna a Hercegovina.



Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Croatia d.o.o., se sídlem Eurotower 17. patro, Ivana Lucica 2a, 10000 Záhřeb, Chorvatsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Hungária Kft, se sídlem Váci út 31, 1134 Budapešť, Maďarsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Tanácsadó Kft, se sídlem Váci út 31, 1134 Budapešť, Maďarsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Global Services Hungary Kft, se sídlem Váci út 31, 1134 Budapešť, Maďarsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Advisory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, se sídlem Inflancka 4a, 00-189 Varšava, Polsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Tax M. Michna Sp. komandytowa, se sídlem Inflancka 4a, 00-189 Varšava, Polsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala odborné služby společnosti KPMG Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, se sídlem Inflancka 4a, 00-189 Varšava, Polsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala odborné služby společnosti KPMG AUDIT S.R.L., se sídlem DN 1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti, 69-71, sector 1, 013685 Bukurešť, Rumunsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG ADVISORY S.R.L., se sídlem DN 1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti, 69-71, sector 1, 013685 Bukurešť.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG TAX S.R.L., se sídlem DN 1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti, 69-71, sector 1, 013685 Bukurešť, Rumunsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Moldova SRL, se sídlem Stefan cel Mare Blvd. 171/1, 8. patro, 2004 Kišiněv, Moldávie.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG d.o.o Beograd, se sídlem Milutina Milankovića 1J, 11070 Belehrad, Srbsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období nakupovala odborné služby od společnosti KPMG A.A.S. D.O.O. BEOGRAD, se sídlem Milutina Milankovića 1J, 11070 Bělehrad, Srbsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období nakupovala odborné služby od společnosti KPMG poslovno svetovanje. d.o.o., se sídlem Železna cesta 8a, 1000 Lublaň, Slovinsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala odborné služby společnosti KPMG Slovenija. d.o.o., se sídlem Železna cesta 8a, 1000 Lublaň, Slovinsko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Slovensko spol. s r.o., se sídlem Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovensko.

Ovládaná osoba v průběhu běžného období poskytovala a nakupovala odborné služby od společnosti KPMG Slovensko Advisory. k.s., se sídlem Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovensko.



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 ovládnání, 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 spočívají zejména v optimalizaci nákladů společnosti díky procesům vykonávaným na úrovni celé skupiny propojených osob.

V Praze, dne 10. prosince 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 Česká republika, s.r.o. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8, IČO: 005 53 115 za rok končící 30. 9. 2021. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědné vedení společnosti KPMG Česká republika, 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 Česká republika, s.r.o. za rok končící 30. 9. 2021 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.


Ing. Martin Teyrovský
auditor č. 2134



Kancelář: Sarajevská 10, 120 00 Praha 2

V Praze dne 10. 12. 2021