



Výroční zpráva (nekonsolidovaná)

společnosti KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

**Praha
Únor 2022**



Obsah

- 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 Czech Republic Holding s.r.o. k 31. prosinci 2021**
- VIII Zpráva o vztazích KPMG Czech Republic Holding s.r.o. k 31. prosinci 2021**



I Profil společnosti

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

(dále jen “společnost“)

II Charakteristika a historie společnosti

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

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

Společnost vlastní 100% podíl (2020 – 100%) na základním kapitálu a hlasovacích právech ve společnosti KPMG Česká republika, s.r.o., IČ: 00553115, se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8.

Společnost vlastní 95,4% podíl (2020 – 95,4%) na základním kapitálu, kterému odpovídá 20% podíl (2020 – 20%) na hlasovacích právech, ve společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o., IČ: 49619187, se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8.

III Organizační struktura společnosti

Společnost není vnitřně členěna a nemá zaměstnance.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.



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

Společnost v běžném účetním období vykázala zisk po zdanění ve výši 229 870 tis. Kč (2020 – 189 107 tis. Kč), přičemž daný výsledek je primárně určen výnosy z dlouhodobého finančního majetku.

Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2021 činila 354 080 tis. Kč (2020 – 367 013 tis. Kč), ze kterých 22 411 tis. Kč představovalo dlouhodobý majetek (2020 – 22 411 tis. Kč) a 331 669 tis. Kč oběžný majetek (2020 – 344 602 tis. Kč).

Činnost společnosti nemá žádné negativní vlivy na životní prostředí.

Společnost při zpracování účetní závěrky za běžné období pečlivě zanalyzovala možná rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru a jejich případný dopad na finanční pozici společnosti, její podnikatelské aktivity, ocenění jejích aktiv a úplnost jejích závazků vykázaných v účetní závěrce k 31. prosinci 2021. Společnost, vzhledem k povaze své podnikatelské činnosti, neočekává zásadnější dopad epidemie na svoji finanční situaci a podnikatelské aktivity.

Proto společnost očekává v roce 2022 obdobné výsledky jako v roce 2021.

V Následné události

K datu sestavení výroční zprávy nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku společnosti k 31. prosinci 2021.

V Praze, 7. února 2022

JUDr. Ing. Radek Halíček
Jednatel



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2021

Obchodní jméno ověřované účetní jednotky:

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

Prověřované období : 01. 01. 2021 - 31. 12. 2021

Příjemce zprávy : statutární orgán společnosti

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

Datum vyhotovení zprávy : 7. února 2022

Počet vyhotovení zprávy : 2 x prověřovaná organizace
1 x auditor

Přílohy :
Rozvaha k 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2021
Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021
Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2021
Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021
Výroční zpráva k 31. 12. 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 Czech Republic Holding s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 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 Czech Republic Holding s.r.o. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 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 obdržených 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.

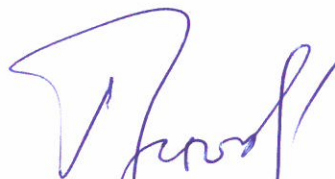
Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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 mé 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.

Mou 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 7. 2. 2022



ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2021
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

06660606

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	354 080		354 080	367 013
B.	Stálá aktiva	2	22 411		22 411	22 411
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	3	22 411		22 411	22 411
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	4	9 900		9 900	9 900
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	5	12 511		12 511	12 511
C.	Oběžná aktiva	6	331 669		331 669	344 602
C.II.	Pohledávky	7	326 441		326 441	331 715
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	8	326 441		326 441	331 715
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	9	225 643		225 643	185 883
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	10	100 798		100 798	145 832
C.IV.	Peněžní prostředky	11	5 228		5 228	12 887
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	12	5 228		5 228	12 887

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2021



Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	13	354 080	367 013
A.	Vlastní kapitál	14	250 671	209 901
A.I.	Základní kapitál	15	10	10
A.I.1.	Základní kapitál	16	10	10
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	17	2 843	2 843
A.II.2.	Kapitálové fondy	18	2 843	2 843
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	19	2 843	2 843
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	17 948	17 941
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	21	17 948	17 941
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	22	229 870	189 107
B. + C.	Cizí zdroje	23	103 409	157 112
C.	Závazky	24	103 409	157 112
C.I.	Dlouhodobé závazky	25	3 100	3 300
C.I.9.	Závazky - ostatní	26	3 100	3 300
C.I.9.3.	Jiné závazky	27	3 100	3 300
C.II.	Krátkodobé závazky	28	100 309	153 812
C.II.8.	Závazky ostatní	29	100 309	153 812
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	30	60	60
C.II.8.7.	Jiné závazky	31	100 249	153 752



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2021
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

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

Identifikační číslo

06660606

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
A.	Výkonová spotřeba	1	115	115
A.3.	Služby	2	115	115
F.	Ostatní provozní náklady	3	2	
F.3.	Daně a poplatky	4	1	
F.5.	Jiné provozní náklady	5	1	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	6	- 117	- 115
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	7	230 000	189 235
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	8	165 500	117 800
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	9	64 500	71 435
K.	Ostatní finanční náklady	10	13	13
*	Finanční výsledek hospodaření	11	229 987	189 222
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	12	229 870	189 107
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	13	229 870	189 107
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	14	229 870	189 107
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	15	230 000	189 235

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)



Obchodní firma a sídlo

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

06660606

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	12 887	1 287
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	229 870	189 107
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	- 230 000	- 189 235
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku	- 230 000	- 189 235
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 130	- 128
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 53 503	51 128
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 53 503	51 128
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 53 633	51 000
A.6. Přijaté podíly na zisku	235 274	181 900
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	181 641	232 900
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 200	600
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 189 100	- 221 900
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 189 100	- 221 900
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 189 300	- 221 300
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 7 659	11 600
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	5 228	12 887

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2021

(v tisících Kč)



Obchodní firma a sídlo

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Identifikační číslo

06660606

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk nebo nehrazená ztráta minulých let (+/-)		Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	10	2 843	17 941		189 107	209 901
Převod výsledku hospodaření	--	--	7		-7	--
Podíly na zisku	--	--	--		-189 100	-189 100
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--		229 870	229 870
Zůstatek k 31.12.2021	10	2 843	17 948		229 870	250 671

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

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2021
(v tisících Kč)



1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

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

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

Vlastnická struktura

Jediným společníkem společnosti k 31. prosinci 2021 a 2020 je společnost KPMG CEE HOLDING, a.s. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8 – Karlín, na kterou na základě přeshraniční fúze sloučením přešlo veškeré jmění zanikajících původních společníků KPMG CEE HOLDINGS LIMITED, Kyperská republika a KPMG CENTRAL & EASTERN EUROPE LIMITED, Kyperská republika. Tato přeshraniční fúze byla do obchodního rejstříku zapsána dne 30. prosince 2019.

Předmětem podnikání společnosti je:

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

Sídlo společnosti

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

Identifikační číslo

066 60 606

Statutární orgán společnosti k 31. prosinci 2021

Jednatel společnosti je JUDr. Ing. Radek Halíček

Základní kapitál společnosti

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

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2021
(v tisících Kč)



2. Vymezení účetního období

Účetním obdobím společnosti je kalendářní rok.

3. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý finanční majetek

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

(b) Přepočty cizích měn

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

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

(c) Daň z příjmů

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

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

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

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

(d) Klasifikace závazků

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

(e) Následné události

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

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2021
(v tisících Kč)



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

(f) Konsolidace

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.

4. Dlouhodobý finanční majetek

(a) Podíly – ovládaná a ovládající osoba

Společnost vlastní 100% podíl (2020 – 100%) na základním kapitálu a hlasovacích právech ve společnosti KPMG Česká republika, s.r.o., IČ: 00553115, se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8.

K 31. prosinci 2021 činí pořizovací hodnota finanční investice do KPMG Česká republika, s.r.o. 9 900 tis. Kč (2020 – 9 900 tis. Kč). Společnost KPMG Česká republika, s.r.o. má hospodářský rok končící 30. září a v auditované účetní závěrce k 30. září 2021 vykázala výsledek hospodaření ve výši 191 222 tis. Kč (30. září 2020 – 136 867 tis. Kč) a vlastní kapitál ve výši 264 831 tis. Kč (30. září 2020 – 191 409 tis. Kč).

Dne 15. prosince 2021 rozhodla společnost, jako jediný společník KPMG Česká republika, s.r.o., o vyplatě podílu na zisku ve výši 165 500 tis. Kč (2020 – 117 800 tis. Kč).

(b) Podíly – podstatný vliv

Společnost vlastní 95,4% podíl (2020 – 95,4%) na základním kapitálu, kterému odpovídá 20% podíl (2020 – 20%) na hlasovacích právech, ve společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o., IČ: 49619187, se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8.

K 31. prosinci 2021 činí pořizovací hodnota finanční investice do KPMG Česká republika Audit, s.r.o. 12 511 tis. Kč (2020 – 12 511 tis. Kč). Společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. má hospodářský rok končící 30. září a v auditované účetní závěrce k 30. září 2021 vykázala výsledek hospodaření ve výši 74 996 tis. Kč (30. září 2020 – 83 965 tis. Kč) a vlastní kapitál ve výši 120 093 tis. Kč (30. září 2020 – 116 533 tis. Kč).

Valná hromada KPMG Česká republika Audit, s.r.o. konaná dne 15. prosince 2021 rozhodla vyplatit společníkovi KPMG Czech Republic Holding s.r.o. podíl na zisku ve výši 64 500 tis. Kč (2020 – 71 435 tis. Kč).

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2021
(v tisících Kč)



5. Pohledávky a závazky vůči podnikům ve skupině

Společnost vykazuje v rámci krátkodobých pohledávek – ovládaná nebo ovládající osoba pohledávku ve výši 225 643 tis. Kč (2020 – 185 883 tis. Kč) za společností KPMG Česká republika, s.r.o. z titulu neuhrazených výplat podílů na zisku.

Společnost vykazuje v rámci krátkodobých pohledávek – podstatný vliv pohledávku ve výši 100 798 tis. Kč (2020 – 145 832 tis. Kč) za společností KPMG Česká republika Audit, s.r.o. z titulu neuhrazených výplat podílů na zisku.

6. Vlastní kapitál

(a) Základní kapitál

Společník	Hodnota splaceného vkladu k 31. prosinci 2021	Hodnota splaceného vkladu k 31. prosinci 2020
KPMG CEE HOLDING, a.s.	10 tis. Kč	10 tis. Kč
Celkem	10 tis. Kč	10 tis. Kč

(b) Přehled změn vlastního kapitálu

Přehled změn vlastního kapitálu je samostatným výkazem. Dne 10. března 2021 rozhodl jediný společník při působnosti valné hromady o vyplacení podílů na zisku ve výši 189 100 tis. Kč (2020 - 221 900 tis. Kč).

(c) Plánované rozdělení zisku běžného období

Ze zisku běžného období ve výši 229 870 tis. Kč je plánováno vyplatit podíl na zisku ve výši 229 300 tis. Kč a 570 tis. Kč převést do nerozděleného zisku minulých let.

7. Daň z příjmů

(a) Splatná daň z příjmů

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

(b) Odložená daň z příjmů

Společnosti k 31. prosinci 2021 a 31. prosinci 2020 nevznikají žádné dočasné rozdíly mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv.

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2021
(v tisících Kč)




8. Rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru

Společnost při zpracování účetní závěrky za běžné období pečlivě zanalyzovala možná rizika spojená s epidemií způsobenou novým typem koronaviru a jejich případný dopad na finanční pozici společnosti, její podnikatelské aktivity, ocenění jejích aktiv a úplnost jejích závazků vykázaných v účetní závěrce k 31. prosinci 2021. Společnost, vzhledem k povaze své podnikatelské činnosti, neočekává zásadnější dopad epidemie na svoji finanční situaci a podnikatelské aktivity.

9. Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku společnosti k 31. prosinci 2021.

Sestaveno dne: 7. února 2022	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou JUDr. Ing. Radek Halíček Jednatel 
---------------------------------	---



Zpráva o vztazích

společnosti

KPMG Czech Republic Holding s.r.o.

**za obchodní rok od 1. ledna 2021
do 31. prosince 2021**

**Praha
Únor 2022**



Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanoveními § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) v účinném znění (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“) pro účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021.

Struktura vztahů

Ovládaná osoba

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

Osoby ovládající Ovládanou osobu

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

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

Osoby ovládané stejnou Ovládající osobou

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

Osoby ovládané Ovládanou osobou

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

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

Další propojené osoby

Ovládaná osoba má 95,4% (1. ledna 2021 – 95,4%) podíl na základním kapitálu a 20,0% (1. ledna 2021 – 20,0%) podíl na hlasovacích právech společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o., se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8 (dále jen “KPMG Audit“).

KPMG Audit je ovládána Svěřenským fondem pro správu podílu v KPMG Česká republika Audit, s.r.o. (dále jen “Svěřenský fond“) s podílem na základním kapitálu ve výši 0,2% (1. ledna 2021 – 0,2%) a podílem na hlasovacích právech ve výši 51,0% (1. ledna 2021 – 51,0%). Zbývající podíl na základním kapitálu v KPMG Audit ve výši 4,4% (1. ledna 2021 – 4,4%), kterému odpovídá 29% (1. ledna 2021 – 29%) podíl na hlasovacích právech, vlastnila KPMG ČR.



Úloha Ovládané osoby

Úlohou Ovládané osoby je činnost holdingové společnosti.

Smluvní vztahy s propojenými osobami za běžné období

Smluvní vztahy s Ovládající osobou

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

Smluvní vztahy s ovládanou osobou

Na základě 3 dohody o postoupení pohledávky ze dne 30. dubna 2021 postoupila KPMG ČR na Ovládanou osobu pohledávky za třetími stranami.

Smluvní vztahy s ostatními propojenými osobami za běžné období

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

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

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

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

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

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

Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání

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



Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů

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

V Praze, dne 7. února 2022

JUDr. Ing. Radek Halíček
Jednatel

II. Zpráva auditora o ověření zprávy o vztazích

Prověřil jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KPMG Czech Republic Holding s.r.o. se sídlem Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8, IČO: 066 60 606 za rok končící 31. 12. 2021. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědné vedení společnosti KPMG Czech Republic Holding s.r.o. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

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

Na základě mého ověření jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by mne vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KPMG Czech Republic Holding s.r.o. za rok končící 31. 12. 2021 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.


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



V Praze dne 7. února 2022