

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2021

Název společnosti: FTMO Holding a.s.
Sídlo: Purkyňova 2121/3, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
IČ: 090 369 89



Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 30.06.2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Otakar Šuffner, člen správní rady	
Marek Vašíček, člen správní rady	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2021
(v tisících Kč)

FTMO Holding a.s.
IČO 090 36 989

Purkyňova 2121/3
Nové Město, 110 00 Praha 1

		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	10 514 202		10 514 202	122 922
B.	Stálá aktiva	10 433 420		10 433 420	120 905
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	10 433 420		10 433 420	120 905
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	10 433 420		10 433 420	120 905
C.	Oběžná aktiva	80 782		80 782	2 017
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	65 001		65 001	2 000
<i>C.II.1.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	63 001		63 001	
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	63 001		63 001	
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	2 000		2 000	2 000
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	2 000		2 000	2 000
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	2 000		2 000	2 000
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	15 781		15 781	17
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	15 781		15 781	17

		31.12.2021	31.12.2020
	PASIVA CELKEM	10 514 202	122 922
A.	Vlastní kapitál	10 509 712	989
A.I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	10 016 194	
A.II.2.	Kapitálové fondy	10 016 194	
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10 016 194	
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-1 011	
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-1 011	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	633 705	-1 011
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-141 176	
B.+C.	Cizí zdroje	4 490	121 933
B.	Rezervy	50	51
B.IV.	Ostatní rezervy	50	51
C.	Závazky	4 440	121 882
C.II.	Krátkodobé závazky	4 440	121 882
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 169	16
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	15	
C.II.8.	Závazky ostatní	3 256	121 866
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	3 195	
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		1 169
C.II.8.7.	Jiné závazky	61	120 697

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

období končící k
31.12.2021
(v tisících Kč)

FTMO Holding a.s.
IČO 090 36 989

Purkyňova 2121/3
Nové Město, 110 00 Praha 1

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
A.	Výkonová spotřeba	28	490
A.3.	Služby	28	490
F.	Ostatní provozní náklady	-1	51
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1	51
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-27	-541
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	635 461	
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	635 461	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	99	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	99	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 804	468
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 804	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		468
VII.	Ostatní finanční výnosy	1	
K.	Ostatní finanční náklady	6	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	633 751	-470
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	633 724	-1 011
L.	Daň z příjmů	19	
L.1.	Daň z příjmů splatná	19	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	633 705	-1 011
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	633 705	-1 011
*	Čistý obrát za účetní období	635 561	

**PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
ZA ROK 2021**

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

OBSAH

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

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

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

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

1.2. Správní rada

Funkce	Jméno
Člen správní rady	OTAKAR ŠUFFNER Den vzniku členství: 1. února 2021
Člen správní rady	MAREK VAŠIČEK Den vzniku členství: 11. května 2020

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

V roce 2021 byly v obchodním rejstříku provedeny následující změny:

- dne 1. ledna 2021 byl vymazán pan Otakar Šuffner jako statutární ředitel,
- dne 1. února 2021 byl zapsán pan Otakar Šuffner jako člen správní rady (vznik členství dne 1. února 2021),
- dne 1. února 2021 byl zapsán způsob jednání: Společnost zastupují vždy dva členové správní rady společně.

2. ÚČETNÍ METODY

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

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

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2021 za kalendářní rok 2021.

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

2.1. Dlouhodobý finanční majetek

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

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

Společnost je mikro účetní jednotkou, proto nepřeceňuje majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem metodou ekvivalence. Hodnota majetkové účasti oceněné při pořízení pořizovací cenou není k datu účetní závěrky upravována na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné nebo přidružené společnosti.

2.2. Pohledávky

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

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

2.3. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

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

2.4. Úvěry

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

2.5. Rezervy

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

2.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným k poslednímu dni předchozího měsíce.

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

2.7. Výnosy

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

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

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

2.8. Použití odhadů

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

2.9. Daně

2.9.1. Splatná daň

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

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**3.1. Dlouhodobý finanční majetek**

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Sídlo	Účetní hodnota k 31.12.2021
FTMO Evaluation Global s.r.o.	Praha	10
FTMO Evaluation US s.r.o.	Praha	10
FTMO Building s.r.o.	Praha	121 813
FTMO Hotels s.r.o.	Praha	97 397
FTMO s.r.o.	Praha	10 016 197
FTMO RE s.r.o.	Praha	177 530
FTMO RE FL s.r.o.	Praha	10
FTMO Invest s.r.o.	Praha	18 453
FTMO Payments a.s.	Praha	2 000
Celkem		10 433 420

3.2. Pohledávky

Pohledávky k 31. 12. 2021 představují zejména dlouhodobé pohledávky z titulu poskytnutých půjček v rámci skupiny ve výši 63 001 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky nemají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

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

3.3. Vlastní kapitál

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 10. 6. 2021 bylo rozhodnuto o převodu ztráty za období od 12. 3. 2020 do 31. 12. 2020 ve výši 1 011 tis. Kč na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Na základě rozhodnutí správní rady společnosti konané dne 10. 6. 2021 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podílů na zisku ve výši 141 176 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí správní rady společnosti konané dne 29. 1. 2021 proběhl vklad do Ostatních kapitálových fondů ve výši 10 016 194 tis. Kč.

3.4. Závazky

Závazky k 31. 12. 2021 představují zejména krátkodobý závazek za státem z titulu srážkové daně ve výši 3 176 tis. Kč.

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

3.5. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2021 závazek z titulu daně z příjmů právnických osob ve výši 19 tis. Kč.

3.6. Zaměstnanci, vedení společností a statutární orgány

Za rok 2021 a 2020 společnost neměla žádné zaměstnance.

3.7. Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy tvoří zejména výnosy z podílů na zisku vyplacené ovládanou společností FTMO s.r.o. ve výši 635 461 tis. Kč.

Finanční náklady tvoří zejména nákladové úroky z titulu přijatých půjček v rámci skupiny ve výši 1 804 tis. Kč.

3.8. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá závazky neuvedené v rozvaze.

3.9. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agrese vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za nepravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku. Podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušení podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulatorních pravidel a mnoho dalších je obtížné posoudit a jejich celkový vliv a možné účinky nejsou v tuto chvíli známy.

K 8. 3. 2022 byla v obchodním rejstříku zapsána změna adresy společnosti.

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