

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za období

1. ledna 2021 – 31. prosince 2021

TMF Czech, a.s.

Obsah

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

1) Zpráva vedení společnosti

TMF Czech, a.s.,
zapsané ve veřejném rejstříku
vedeném Městským soudem v Praze,
oddíl B, vložka 16315,
IČ: 247 05 101,
se sídlem Praha 2, Kateřinská 466/40, PSČ: 120 00,
dále také jen „TMF Czech“ nebo „Společnost“,
za období 1. ledna 2021 – 31. prosince 2021

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za účetní období 1. ledna 2021 – 31. prosince 2021 (dále jen „účetní období“), předpokládaný budoucí vývoj a finanční situace společnosti:

Obchodní a finanční aktivity a předpokládaný budoucí vývoj činnosti společnosti:

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

Představenstvo k 31. prosinci 2021:

Juraj Gerženi – předseda představenstva – zvolen 7. prosince 2020
Jakub Erényi – člen představenstva – zvolen 1. března 2021
Petra Marečková – členka představenstva – zvolena 16. července 2021

Změny v představenstvu v roce 2021

Jakub Erényi – člen představenstva – zvolen 1. března 2021
Roman Heřmánek – člen představenstva – odvolán 16. července 2021
Petra Marečková – členka představenstva – zvolena 16. července 2021

Dozorčí rada k 31. prosinci 2021:

Pieter Nolen – člen dozorčí rady – zvolen 13. prosince 2019
Katarzyna Eliza Saganowska – členka dozorčí rady – zvolena 7. prosince 2020
Ondrej Mihočka – předseda dozorčí rady – zvolen 29. října 2021

Změny v dozorčí radě v roce 2021

Petra Marečková – členka dozorčí rady – zvolena 1. března 2021, odvolána 16. července 2021
Ondrej Mihočka – člen dozorčí rady – zvolen 16. července 2021
Ondrej Mihočka – předseda dozorčí rady – zvolen 29. října 2021

V účetním období dosáhla společnost ztráty ve výši 5 859 tis. Kč.

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

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

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

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

Nabytí vlastních podílů nebo akcií

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

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevydává žádné finanční prostředky na vědu a výzkum.

Pobočka nebo část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku nebo část obchodního závodu v zahraničí.

Další informace požadované podle zvláštních právních předpisů

Společnost nezveřejňuje žádné informace požadované podle zvláštních předpisů.

Informace o skutečnostech, které nastaly po konci rozvahového dne

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 8. 9. 2022 z pozice člena dozorčí rady odvolán pan Pieter Nolen. Novým členem dozorčí rady byl stejného dne zvolen pan Francisco Willem Josephine Johannes Welman. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 18. 10. 2022.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 8. 9. 2022 z pozice člena představenstva odvolán pan Juraj Gerženi. Novou členkou představenstva byla stejného dne zvolena paní Joanna Halina Romanczuk. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 18. 10. 2022.

Na základě rozhodnutí představenstva Společnosti ze dne 9. 9. 2022 byl novým předsedou představenstva zvolen pan Jakub Erényi. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 18. 10. 2022.

Dne 24. února 2022 naplno vypukl rusko-ukrajinský vojenský konflikt. Ruská invaze představuje nejrozsáhlejší konvenční bojovou operaci v Evropě od skončení druhé světové války. Drtivá většina zemí ostře odsoudila ruskou invazi na Ukrajinu rezolucí mimořádného zasedání Valného shromáždění OSN nazvané „Agrese vůči Ukrajině“ a uvalila na Rusko a Bělorusko značné ekonomické sankce, které prakticky znemožňují obchodování se společnostmi z těchto zemí. I přesto, že společnost nerealizuje významné obchodní aktivity se společnostmi z těchto zemí, je současná ekonomika založena na globalizaci a vzájemné provázanosti. Zároveň dochází k nepředvídanému nárůstu tržních cen surovin, paliv a energií a zvýšené volatilitě směnných kurzů, což značně ztěžuje odhady dalšího vývoje tržních cen a klíčových makroekonomických ukazatelů. Vedení společnosti proto zvážilo potenciální dopady tohoto konfliktu a uvalených sankcí na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že tento konflikt a sankce nemají na společnost významný dopad a rovněž nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. I přesto bude vedení společnosti pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné události mající vliv na účetní závěrku k 31. 12. 2021.

V Praze dne 31. 10. 2022

TMF Czech, a.s.
Jakub Erényi
předseda představenstva

TMF Czech, a.s.
Petra Marečková
členka představenstva

Zpráva o vztazích

společnosti

TMF Czech, a.s.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2021

Představenstvo společnosti TMF Czech, a.s., se sídlem Praha 2, Kateřinská 466/40, PSČ: 120 00, IČ: 247 05 101, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16315 (v této zprávě též jen „**TMF Czech**“ nebo „**Společnost**“) zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2021 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost po celé Rozhodné období součástí TMF skupiny (dále jen „**Skupina**“). Údaje o osobách náležejících do Skupiny se uvádí k 31. prosinci 2021, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře. Struktura vztahů ve Skupině je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

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

1.1 Ovládající osoba

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

2. Úloha Společnosti ve Skupině

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

3. Způsob a prostředky ovládání

K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

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

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

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

Během rozhodného období učinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích

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

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

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

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

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

Společnosti nevyplyvají z účasti ve Skupině významné nevýhody.

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

Datum: 31. 3. 2022



Jméno: Jakub Erényi

Funkce: Předseda představenstva

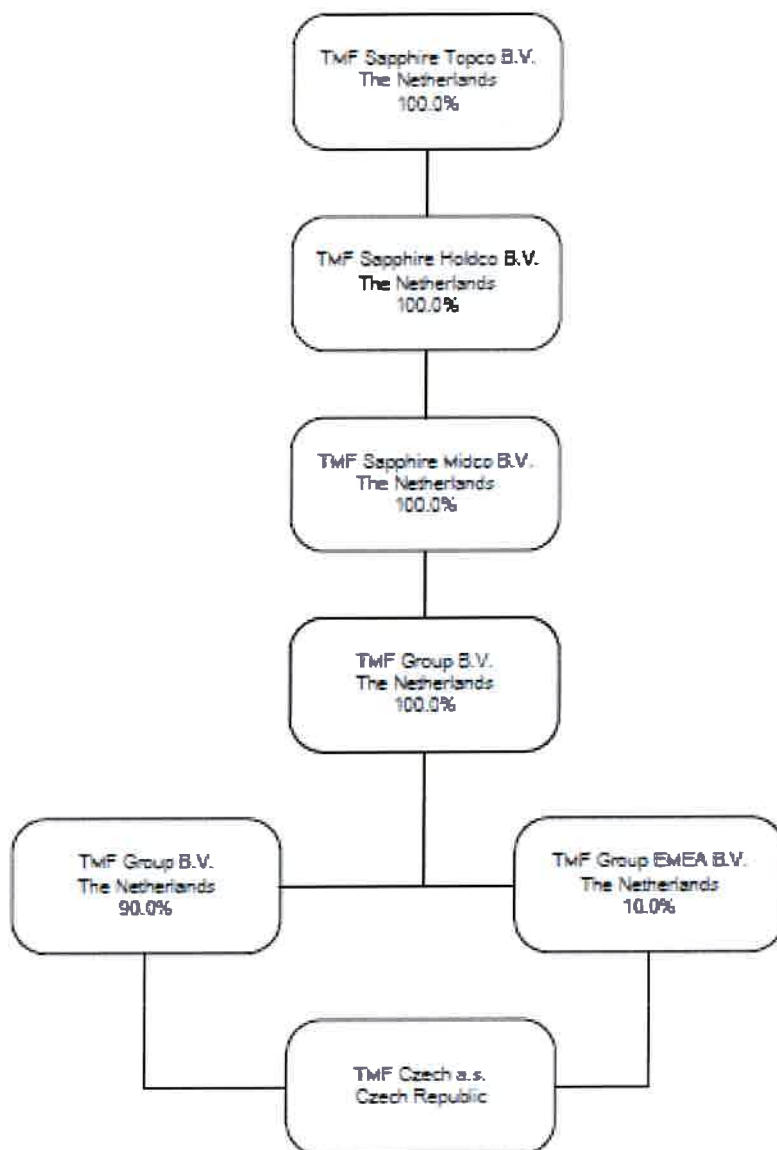


Jméno: Petra Marečková

Funkce: Člen představenstva

Příloha č. 1

TMF Czech a.s. - Ownership as at 31 December 2021



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti TMF Czech, a.s.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TMF Czech, a.s., („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 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 našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

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

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

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



Radek Šumpík, statutární auditor
evidenční č. 2284

31. října 2022
Praha, Česká republika

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

1. POPIS SPOLEČNOSTI

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

Právníké osoby podílející se na základním kapitálu společnosti k 31. 12. 2021 a výše jejich podílu jsou následující:

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

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

V roce 2021 proběhly následující změny ve veřejném rejstříku:

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 7. 12. 2020 z pozice člena dozorčí rady odvolán pan Juraj Gerženi. Novým členem dozorčí rady byla stejného dne zvolena paní Katarzyna Eliza Saganowska. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 23. 4. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 7. 12. 2020 z pozice předsedy představenstva odvolán pan Julian Tobias Dietz. Novým předsedou představenstva byl stejného dne zvolen pan Juraj Gerženi. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 23. 4. 2021.

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

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

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byla dne 16. 7. 2021 z pozice člena dozorčí rady odvolána paní Petra Marečková. Novým členem dozorčí rady byl stejného dne zvolen pan Ondřej Mihočka. Obě změny byly zapsány do veřejného rejstříku dne 5. 8. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 16. 7. 2021 z pozice člena představenstva odvolán pan Roman Heřmánek. Novou členkou představenstva byla stejného dne zvolena paní Petra Marečková. Obě změny byly zapsány do veřejného rejstříku dne 5. 8. 2021.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti ze dne 29. 10. 2021 byl novým předsedou dozorčí rady zvolen pan Ondřej Mihočka. Tato změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 24. 2. 2022.

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Členové statutárních orgánů a kontrolních orgánů k 31. 12. 2021:

Představenstvo	
Předseda:	Juraj Gerženi
Člen:	Petra Marečková
Člen:	Jakub Erényi

Dozorčí rada	
Předseda:	Ondrej Mihočka
Člen:	Pieter Nolen
Člen:	Katarzyna Eliza Saganowska

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2021 a 2020.

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

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 a 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

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

Odpisy

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

	Počet let
Software	3

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

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

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

Odpisy

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

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

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti.

Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem se oceňují pořizovací cenou.

d) Peněžní prostředky

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

e) Pohledávky

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

f) Vlastní kapitál

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

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

3

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

g) Cizí zdroje

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

h) Leasing

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

i) Devizové operace

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

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

j) Použití odhadů

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

k) Účtování výnosů a nákladů

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

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

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

l) Daň z příjmů

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

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

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

m) Následné události

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

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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Konečný zůstatek
Ostatní ocenitelná práva	2 997	-	2 997
Celkem 2021	2 997	-	2 997
Celkem 2020	2 680	317	2 997

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Ostatní ocenitelná práva	-2 697	-119	-2 816	181
Celkem 2021	-2 697	-119	-2 816	181
Celkem 2020	-2 632	-65	-2 697	300

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	4 547	-	-	-	4 547
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 935	69	-353	-	5 651
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	513 180	-	-	-	513 180
Celkem 2021	523 662	69	-353	-	523 378
Celkem 2020	523 632	165	-135	-	523 662

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-1 485	-656	-	-2 141	2 406
Hmotné movité věci a jejich soubory	-3 351	-980	353	-3 978	1 673
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-390 587	-34 212	-	-424 799	88 381
Celkem 2021	-395 423	-35 848	353	-430 918	92 460
Celkem 2020	-359 747	-35 811	135	-395 423	128 239

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 v pořizovacích cenách 5 539 tis. Kč a 4 773 tis. Kč.

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

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020:

	2021	2020
Název a právní forma společnosti	TMF Management services s.r.o.	TMF Management services s.r.o.
Sídlo společnosti	Kateřinská 466/40, Nové Město Praha 2, 120 00	Kateřinská 466/40, Nové Město Praha 2, 120 00
Podíl v %	100 %	100 %
Požizovací cena	250	250
Vlastní kapitál	260	199
Výsledek hospodaření běžného účetního období	61	0

Finanční informace za rok 2021 a 2020 byly získány z neauditované účetní závěrky společnosti.

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

5. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, v roce 2021 nebylo nutné opravné položky tvořit. V roce 2020 byly vytvořeny opravné položky na základě analýzy vymahatelnosti a věkové struktury pohledávek (viz bod 6).

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 7 864 tis. Kč a 4 672 tis. Kč. Většina pohledávek po lhůtě splatnosti je tvořena pohledávkami za spřízněnými osobami. Společnost nemá k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Položka Stát – daňové pohledávky zahrnuje k 31. 12. 2021 především pohledávky z titulu ostatních daní a poplatků, k 31. 12. 2020 zahrnuje především pohledávky z titulu daně z příjmu.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 15).

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
pohledávkám – zákonné	-	50	-	50	-	-50	-
pohledávkám – ostatní	-	22	-	22	-	-22	-
Celkem	-	72	-	72	-	-72	-

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

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

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

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

8. VLASTNÍ KAPITÁL

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

Dne 2. 3. 2022 a 29. 10. 2021 schválila valná hromada účetní závěrku za rok 2020 a 2019 a rozhodla o převedení ztráty za rok 2020 ve výši 8 654 tis. Kč a ztráty za rok 2019 ve výši 11 098 tis. Kč na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Do data sestavení účetní závěrky nebylo o plánovaném rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 rozhodnuto, nicméně společnost předpokládá, že ztráta roku 2021 bude převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2021
Rezerva na daň z příjmu	-	-	-	-	849	-	849
Ostatní	4 932	3 695	-4 932	3 695	965	-3 695	965
Celkem	4 932	3 695	-4 932	3 695	1 814	-3 695	1 814

K 31. 12. 2021 je vypočtená rezerva na daň z příjmů právnických osob započtena se zaplacenými zálohami a výsledný závazek ve výši 849 tis. Kč je vykázán v položce Rezerva na daň z příjmů.

7

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Ostatní rezervy k 31. 12. 2021 zahrnují především rezervu na nevybranou dovolenou. Ostatní rezervy k 31. 12. 2020 zahrnují především rezervu na nevybranou dovolenou a zaměstnanecké bonusy.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 60 dní ve výši 378 tis. Kč a 434 tis. Kč. Společnost nemá k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Společnost eviduje k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 částku 1 977 tis. Kč a 1 302 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Položka Stát – daňové závazky a dotace zahrnuje k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 především závazky z titulu daně z přidané hodnoty.

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

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 15).

11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

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

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

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

	2021	2020
Ztráta před zdaněním	-6 531	-10 267
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	34 669	34 513
Neodečitatelné náklady		
Změna opravných položek, netto	-22	22
Změna rezerv, netto	-2 730	-1 237
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	2 272	2 323
Zdanitelný příjem	27 658	25 354
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Splatná daň	5 255	4 817

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

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

Položky odložené daně	2021		2020	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-16 605	-	-23 055
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	-	-	4	-
Rezervy	183	-	702	-
Celkem	183	-16 605	706	-23 055
Netto	-	-16 422	-	-22 349

Společnost k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 16 422 tis. Kč a 22 349 tis. Kč.

13. VÝNOSY

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

	2021		2020	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Poskytování ekonomických služeb	108 532	25 981	94 127	34 863
Výnosy celkem	108 532	25 981	94 127	34 863

Převážná část výnosů společnosti za rok 2021 a 2020 je soustředěna na poskytování a zprostředkování ekonomických služeb právníkům a fyzickým osobám formou vedení účetnictví, revize účetnictví, resp. jiného organizačního a ekonomického poradenství.

14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních, správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	68	6	84	4
Mzdy	47 203	3 595	41 113	946
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 845	1 051	12 878	296
Sociální náklady	1 842	-	1 634	1
Osobní náklady celkem	63 890	4 646	55 625	1 243

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

15. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 a 2020 činily nákupy (včetně úroků z půjčky) 78 400 tis. Kč a 36 484 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2021	2020
TMF Group B.V	30 dnů	17 979	8 029
TMF Poland sp. z o.o.	30 dnů	-	69
TMF Services Slovakia s.r.o.	30 dnů	477	97
TMF RDC Europe sp. z o.o.	30 dnů	58	-
Celkem		18 514	8 195

K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 společnost eviduje závazek z přijatého úvěru od společnosti TMF Group B.V. ve výši 2 255 tis Kč a 36 637 tis. Kč. K 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 je tento úvěr vykázán v položce Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba. Úvěr byl v roce 2021 a 2020 úročen smluvní úrokovou sazbou 7,5 %. Nákladové úroky z tohoto úvěru za rok 2021 a 2020 činily 1 650 tis. Kč a 5 511 tis. Kč.

Společnost poskytuje běžně služby spřízněným osobám. V roce 2021 a 2020 dosáhl tento objem prodeje spřízněným osobám 28 997 tis. Kč a 25 624 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2021	2020
TMF Group B.V	30 dnů	1 577	10 937
TMF Magyarország Kft.	30 dnů	915	509
TMF Sweden AB	30 dnů	-	291
TMF France SAS	30 dnů	-	140
TMF VAT Services Ltd.	30 dnů	568	653
TMF Corporate Secretarial Services	30 dnů	155	75
TMF Services Slovakia s.r.o.	30 dnů	29	16
TMF RDC Europe sp. z o.o.	30 dnů	257	-
TMF Group Global Services B.V.	30 dnů	570	-
TMF Romania SRL	30 dnů	313	57
Celkem		4 384	12 678

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Společnost poskytla následující krátkodobé půjčky spřízněným osobám k 31. 12.

Spřízněná osoba	2021	2020
TMF Management services s.r.o.	447	428
Celkem	447	428

16. ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Administrativní prostory, ve kterých společnost sídlí, jsou pronajaté. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31. 7. 2025. Výše závazku nevykázaného v rozvaze k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 z titulu platby nájemného do 31.7. 2025 činila 20 085 tis. Kč a 27 205 tis. Kč.

17. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměna statutárnímu auditorovi je uvedena ve Výroční zprávě mateřské společnosti.

Jiné provozní výnosy tvoří zejména přefakturace personálních nákladů spřízněným osobám.

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

Ostatní finanční výnosy a náklady v roce 2021 a 2020 tvoří kurzové rozdíly z přecenění majetku a závazků v cizích měnách na české koruny.

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 8. 9. 2022 z pozice člena dozorčí rady odvolán pan Pieter Nolen. Novým členem dozorčí rady byl stejného dne zvolen pan Francisco Willem Josephine Johannes Welman. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 18. 10. 2022.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti byl dne 8. 9. 2022 z pozice člena představenstva odvolán pan Juraj Gerženi. Novou členkou představenstva byla stejného dne zvolena paní Joanna Halina Romanczuk. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 18. 10. 2022.




Na základě rozhodnutí představenstva Společnosti ze dne 9. 9. 2022 byl novým předsedou představenstva zvolen pan Jakub Erényi. Změna byla zapsána do veřejného rejstříku dne 18. 10. 2022.

Dne 24. února 2022 naplno vypukl rusko-ukrajinský vojenský konflikt. Ruská invaze představuje nejrozsáhlejší konvenční bojovou operaci v Evropě od skončení druhé světové války. Drtivá většina zemí ostře odsoudila ruskou invazi na Ukrajinu rezolucí mimořádného zasedání Valného shromáždění OSN nazvané „Agrese vůči Ukrajině“ a uvalila na Rusko a Bělorusko značné ekonomické sankce, které prakticky znemožňují obchodování se společnostmi z těchto zemí. I přesto, že společnost nerealizuje významné obchodní aktivity se společnostmi z těchto zemí, je současná ekonomika založena na globalizaci a vzájemné provázanosti. Zároveň dochází k nepředvídanému nárůstu tržních cen surovin, paliv a energií a zvýšené volatilitě směnných kurzů, což značně ztěžuje odhady dalšího vývoje tržních cen a klíčových makroekonomických ukazatelů. Vedení společnosti proto zvážilo potenciální dopady tohoto konfliktu a uvalených sankcí na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že tento konflikt a sankce nemají na společnost významný dopad a rovněž nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. I přesto bude vedení společnosti pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost.

TMF Czech, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné události mající vliv na účetní závěrku k 31. 12. 2021.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetní závěrku
31. 10. 2022	 Petra Marečková	 Jakub Erényi	 Hedvika Hrubá

TMF Czech, a.s. k 31. prosinci 2021

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020 Netto
	AKTIVA CELKEM	577,804	-433,734	144,070	184,758
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STALÁ AKTIVA	528,807	-433,734	95,073	128,789
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	5,179	-2,816	2,363	300
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	2,997	-2,816	181	300
1.	1. Software	2,997	-2,816	181	300
2.	2. Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2,182	0	2,182	0
1.	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2,182		2,182	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	523,378	-430,918	92,460	128,239
B. II. 1.	Pozemky a stavby	4,547	-2,141	2,406	3,062
1.	1. Pozemky				
2.	2. Stavby	4,547	-2,141	2,406	3,062
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	5,651	-3,978	1,673	2,584
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	513,180	-424,799	88,381	122,593
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	1. Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	2. Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	250	0	250	250
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	250		250	250
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	1. Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	43,098	0	43,098	49,221
C. I.	Zásoby	0	0	0	0
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží				
1.	1. Výrobky				
2.	2. Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	32,353	0	32,353	34,649
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
1.	1. Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	3. Pohledávky - podstatný vliv				
4.	4. Odložená daňová pohledávka				
5.	5. Pohledávky ostatní				
5.1.	5.1. Pohledávky za společníky				
5.2.	5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	5.3. Dohadné účty aktivní				
5.4.	5.4. Jiné pohledávky				

TMF Czech, a.s. k 31. prosinci 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2020 Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	32,353	0	32,353	34,649
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	30,719		30,719	32,519
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	447		447	428
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	1,187		1,187	1,702
4.1.	Pohledávky za společnosti				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	1,073		1,073	1,465
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	110		110	230
4.5.	Dohadné účty aktivní				
4.6.	Jiné pohledávky	4		4	7
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	10,745	0	10,745	14,572
1.	Peněžní prostředky v pokladně	130		130	101
2.	Peněžní prostředky na účtech	10,615		10,615	14,471
D.	Časové rozlišení aktiv	5,899	0	5,899	6,748
D. 1.	Naklady příštích období	2,757		2,757	2,020
D. 2.	Komplexní náklady příštích období				
D. 3.	Příjmy příštích období	3,142		3,142	4,728

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
	PASIVA CELKEM	144,070	184,758
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	74,934	80,793
A. I.	Základní kapitál	52,000	52,000
A. I. 1.	Základní kapitál	52,000	52,000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	115,412	115,412
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy	115,412	115,412
1.	Ostatní kapitálové fondy	115,412	115,412
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-86,619	-77,965
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-86,619	-77,965
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-5,859	-8,654
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIŽÍ ZDROJE	67,909	102,064
B.	Rezervy	1,814	3,695
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů	849	
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	965	3,695
C.	Závazky	66,095	98,359
C. I.	Dlouhodobé závazky	16,422	22,349
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek	16,422	22,349
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	49,673	76,010
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	25,190	18,991
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	2,450	36,832
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	22,033	20,187
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	3,648	2,009
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1,977	1,302
5.	Stát - daňové závazky a dotace	2,532	2,086
6.	Dohadné účty pasivní	13,832	14,746
7.	Jiné závazky	44	44
D.	Časové rozlišení pasiv	1,227	1,911
D. 1.	Výdaje příštích období	1,227	1,907
2.	Výnosy příštích období		4

TMF Czech, a.s, k 31. prosinci 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	134,513	128,990
II.	Tržby za prodej zboží		
A.	Výkonová spotřeba	52,472	49,514
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1,769	1,955
A.3.	Služby	50,703	47,559
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	63,890	55,625
D.1.	Mzdové náklady	47,203	41,113
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16,687	14,512
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14,845	12,878
D.2.2.	Ostatní náklady	1,842	1,634
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	30,695	30,848
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	35,987	35,876
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	35,967	35,876
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-72	72
III.	Ostatní provozní výnosy	12,985	9,259
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		124
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	12,985	9,135
F.	Ostatní provozní náklady	-528	1,278
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Prodaný materiál		
F.3.	Daně a poplatky	84	41
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-2,730	-1,237
F.5.	Jiné provozní náklady	2,118	2,474
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-4,231	-4,116
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	1
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		1
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1,650	5,511
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1,650	5,511
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	1,703	1,572
K.	Ostatní finanční náklady	2,353	2,213
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-2,300	-6,151
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-6,531	-10,267

TMF Czech, a.s. k 31. prosinci 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2020
L.	Daň z příjmu	-672	-1,613
L.1.	Daň z příjmu splatná	5,255	4,817
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-5,927	-6,430
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-5,859	-8,654
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-5,859	-8,654
*	Čistý obrat za účetní období	149,201	139,822

TMF Czech, a.s. k 31. prosinci 2021
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2021 a 2020

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2020
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-6,531	-10,267
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	35,534	40,785
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	35,969	35,892
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-72	73
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-2,730	-1,238
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	717	672
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		-124
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	1,650	5,510
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	29,003	30,518
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	8,413	7,617
A. 2. 1.	Změna stavu zásob		
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	1,144	8,182
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-101	-1,333
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	6,208	7,914
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	1,162	8,682
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	37,416	38,135
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-1,650	-5,511
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-2,941	-3,535
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	32,825	29,089
Peněžní toky z investiční činnosti			
			0
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-2,251	-482
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		124
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-19	-4
B. 4. 1.	Přijaté úroky		1
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2,270	-361
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	-34,382	-33,765
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-34,382	-33,765
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-3,827	-5,037
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	14,572	19,609
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	10,745	14,572

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Počet akcií	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Rekurzivní zisk nebo ztráta rozvahy (r/r)	Výsledek hospodárení kolísání úvěrového rizika (r/r)	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2020	260	52.000	-115.412	-66.867	-11.098	89.447
Převod výsledku hospodárení				-11.098	11.098	0
Výsledek hospodárení za běžný rok					-8.654	-8.654
Zůstatek k 31. 12. 2020	260	52.000	-115.412	-77.965	-8.694	80.793
Převod výsledku hospodárení				-8.654	8.654	0
Výsledek hospodárení za běžný rok					-3.859	-3.859
Zůstatek k 31. 12. 2021	260	52.000	-115.412	-86.619	-5.899	74.934