

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. 12. 2021

Moore Czech Republic s.r.o.

1. Obecné údaje

1.1 Založení a charakteristika společnosti

Moore Czech Republic s.r.o. (dále jen „společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 11. května 2005. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách živnostenského zákona a činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou C 107235.

Společnost má základní kapitál ve výši 200 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena za období počínaje 1. ledna 2021 a končící 31. prosincem 2021. Předchozí účetní období trvalo od 1. října 2019 a skončilo 31. prosince 2020.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 10 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

| Společník | Podíl na základním kapitálu |
|--------------------|-----------------------------|
| Ing. Petr Kymlička | 50 % |
| Ing. Radovan Hauk | 50 % |

Společnost nemá organizační složky v zahraničí.

1.2 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

U společnosti došlo k odstěpení části jejího jmění, která se sloučila s nástupnickou společností Moore Advisory CZ s.r.o., se sídlem Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo: 096 92 142, a to vše v souladu s projektem rozdělení odstěpením sloučením ze dne 25.11.2020. Změna byla zapsaná k 1.1.2021.

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění vyhlášky č. 472/2003 Sb. a č. 397/2005 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících Kč.

Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 5 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností ponížené o přijaté dotace.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Doby odpisování hmotného majetku

| | |
|-------------|---------|
| Stavby | 30 let |
| Movité věci | 3-5 let |

2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jeho ocenění přesahuje 80 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý majetek je vykázán v pořizovacích cenách snížených o oprávky k tomuto majetku.

Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Odpisový plán je samostatný dokument tvořený výpočtem odpisů jednotlivých inventurních předmětů dlouhodobého nehmotného majetku po celou dobu odpisování. Účetní jednotka rozhodla, že daňové odpisy kopírují účetní odpisy stanovené dle § 24 a následných zákona č. 586/92 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

2.3 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí majetkové účasti v jiných společnostech. Nakoupený dlouhodobý finanční majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

2.4 Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o případné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

2.5 Závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.6 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.7 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky, faktury vydané jsou účtovány kurzem platným ke dni uskutečnění zdanitelného plnění, vyúčtování služební cesty kurzem platným ke dni vystavení příslušného vyúčtování, přijaté faktury a ostatní doklady jsou účtovány ke dni doručení, příp. pořízení příslušného dokladu.

Finanční majetek, krátkodobé pohledávky a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny podle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou účtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

2.8 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.9 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 je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3 Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost k 31.12.2021 neeviduje nedokončený nehmotný majetek.

Dlouhodobý nehmotný majetek

V účetním období došlo k zařazení nehmotného majetku, který by ke konci minulého účetního období vykazován na účtu pořízení nehmotného majetku.

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Nehmotné výsledky vývoje | | | | | 0 |
| Software | 22 768 | 525 | | | 23 293 |
| Ostatní ocenitelná práva | | | | | 0 |
| Goodwill | | | | | 0 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | 0 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | 0 |
| Celkem 2021 | 22 768 | 525 | 0 | 0 | 23 293 |
| Celkem 2020 | 22 768 | | | | |

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Úbytky | | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|-----------|--------|---|------------------|
| Nehmotné výsledky vývoje | | | | | |
| Software | 8 816 | 6 285 | | | 15 101 |
| Ostatní ocenitelná práva | | | | | |
| Goodwill | | | | | |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | |
| Celkem 2021 | 8 816 | 6 285 | 0 | 0 | 15 101 |
| Celkem 2020 | 8 816 | | | | |

3.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je tvořen úpravami kancelářských prostor, informační technikou a kancelářským nábytkem. Nedokončený dlouhodobý majetek je tvořen informační technikou neuvedenou do užívání.

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Pozemky | | | | | 0 |
| Stavby | 870 | | | | 870 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 4 500 | 589 | | | 5 089 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | | | | | 0 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | | 0 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | | 0 |
| Celkem 2021 | 5 370 | 589 | 0 | 0 | 5 959 |
| Celkem 2020 | 5 370 | | | | |

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Úbytky | | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|-----------|--------|---|------------------|
| Pozemky | | | | | |
| Stavby | 374 | 72 | | | 446 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | | | | | 0 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | | | | | 0 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | | 0 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | | 0 |
| Celkem 2020 | 374 | 72 | 0 | 0 | 446 |

3.3 Dlouhodobý finanční majetek

K datu účetní závěrky má společnost podíly ve čtyřech společnostech v celkové pořizovací ceně 42.470 tis. Kč

a) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

| | Zůstatek k 31. 12. 2020 | Přírůsky | Úbytky | Zůstatek k 31. 12. 2021 |
|----------------------------|-------------------------|---------------|----------|-------------------------|
| Moore Technology CZ s.r.o. | 32 060 | 0 | | 32 060 |
| Moore Audit CZ s.r.o. | 100 | 0 | | 100 |
| Moore Accounting CZ s.r.o. | 10 100 | 0 | | 10 100 |
| Moore Advisory CZ s.r.o. | 200 | 15 000 | | 15 200 |
| Moore Academy CZ s.r.o. | 10 | 0 | | 10 |
| Celkem | 42 470 | 15 000 | 0 | 57 470 |

3.4 Pohledávky

3.4.1 Dlouhodobé pohledávky

| Dlužník | Počáteční stav | Konečný stav |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Moore Technology CZ | 22 876 | 35 141 |
| Servodata a.s. | 2 | 0 |
| Moore Audit CZ s.r.o. | 6 704 | 9 303 |
| Misterine s.r.o. | 4 978 | 1 918 |
| Moore Accounting CZ s.r.o. | 15 000 | 15 552 |
| Moore Academy CZ s.r.o. | 59 345 | 59 353 |
| S-Comp Centre CZ s.r.o. | 79 | 2 877 |
| Moore Advisory CZ s.r.o. | 0 | 6 953 |
| Celkem | 108 984 | 131 097 |

Půjčky jsou úročeny 2% p.a. a jsou jednorázově splatné do 31. prosince 2023.

3.5 Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v
tis. Kč)

| Rok | Kategorie | Do splatnosti | Po splatnosti | | | | Celkem po splatnosti | Celkem |
|------|-----------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------|-------------------------|--------|
| | | | 1 - 90 dní | 91 - 180 dní | 181 – 360 dní | nad 365 | | |
| 2020 | pohledávky | 15 316 | 2 712 | 622 | 602 | 517 | 4 453 | 19 769 |
| | z toho spízněné osoby | 8 797 | 1 936 | 571 | | | 2 507 | 11 304 |
| 2021 | pohledávky | 8 579 | 307 | 13 | 594 | | 914 | 9 493 |
| | z toho spízněné osoby | 1 514 | 293 | 13 | 500 | | 806 | 2 320 |

3.6 Dohadné účty aktivní

K datu účetní závěrky společnost na dohadných účtech aktivních eviduje dohad ve výši 9.474 tis Kč z titulu nevyfakturovaných zakázek a poskytnutých služeb.

3.7 Časové rozlišení aktivní

K datu účetní závěrky společnost vykazuje časové rozlišení aktivní ve výši tis. 889 tis. Kč, přičemž tato částka představuje předplacené poradenské služby, pojištění a licenční poplatky, které věcně a časově souvisí s následujícím účetním obdobím. Dále obsahuje část příjmů příštích období, přičemž se jedná o služby poskytnuté v běžném účetním období, avšak fakturované v období následujícím.

3.8 Závazky

3.8.1 Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Věková struktura závazků z obchodních vztahů

(údaje v
tis. Kč)

| Rok | Kategorie | Do splatnosti | Po splatnosti | | | | Celkem po splatnosti | Celkem |
|------|-----------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------|-------------------------|--------|
| | | | 1 - 90 dní | 91 - 180 dní | 181 – 360 dní | nad 365 | | |
| 2020 | závazky | 6 189 | 2 538 | 358 | | | 2 896 | 9 085 |
| | z toho spízněné osoby | 170 | 871 | | | | 871 | 1 041 |
| 2021 | závazky | 7 478 | 2 797 | 732 | | 16 | 3 545 | 11 023 |
| | z toho spízněné osoby | 2 021 | 101 | 639 | | | 740 | 2 761 |

3.8.2 Dohadné účty pasivní

Nejsou vytvořené žádné dohadné položky.

3.9 Úvěry přijaté

Tabulka uvádí stavy úvěrů v tis. Kč k datu 31.12.2021

| Banka | splatnost | 2020 | | | 2021 | | |
|---|------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|
| | | Počáteční stav | Konečný stav | Krátkodobá část | Počáteční stav | Konečný stav | Krátkodobá část |
| Bankovní úvěry | | | | | | | |
| Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. | 30.06.2022 | 2 180 | 6 140 | 3 960 | 6 140 | 2 180 | 2 180 |
| Účelový úvěr č 720/17-120 ze dne 22. června 2017 na částečné financování úhrady kupní ceny společnosti DataScript s.r.o. | | | | | | | |
| K úvěru je zřízeno zástavní právo banky k podílu ve společnosti DataScript s.r.o. | | | | | | | |
| Oberbank AG pobočka Česká republika | 31.12.2022 | 3 000 | 6 000 | 3 000 | 6 000 | 3 000 | 3 000 |
| Účelový úvěr č 12/17/700 ze dne na financování nákladů spojených s vývojem a zavedením nové platformy pro internetový portál Aukro. | | | | | | | |
| Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. | 30.06.2025 | | 19 000 | 4 000 | 19 000 | 15 000 | 4 000 |
| Účelový úvěr 683/20-120 na poskytnutí půjčky dceřiným společnostem na akvizice | | | | | | | |

3.10 Zápůjčky přijaté

Tabulka uvádí stavy zápůjček v tis. Kč.

| Věřitel | Počáteční stav | Konečný stav |
|------------------------|----------------|---------------|
| Equity Partners s.r.o. | 24 970 | 13 992 |
| Servodata a.s. | 10 015 | 944 |
| DataScript s.r.o. | 3 832 | 0 |
| Celkem | 38 817 | 14 936 |

Půjčky jsou úročeny 2% p.a. a jsou splatné nejpozději do 31. prosince 2023.

3.11 Závazky vůči společníkům

Tabulka uvádí stavy půjček v tis. Kč.

| Společníci | Zůstatek k 31.12.2021 | Zůstatek k 31. 12. 2020 |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ing. Petr Kymlička | 9.434 | 9 165 |
| Ing. Radovan Hauk | 5 | 5 |

Nejstarší půjčka je bezúročná, další poskytnutá půjčka je úročená sazbou 5% p.a. a je splatná nejpozději do 31. prosince 2023.

3.12 Splatná daň z příjmů právnických osob

Společnost nemá za účetní období 2021 daňovou povinnost.

3.13 Evidované daňové nedoplatky

K datu účetní závěrky, stejně jako k datu předcházející účetní závěrky, společnost neevidovala žádné daňové nedoplatky.

3.14 Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

3.14.1 Osobní náklady a počty zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců za rok 2020 a 2021 je následující:

| Rok | Počet | Osobní náklady celkem |
|------------------|-------|-----------------------|
| 2020 zaměstnanci | 35 | 25 483 |
| 2021 zaměstnanci | 5 | 2 828 |

Vedení společnosti obdrželo nepeněžní plnění ve formě osobního užívání služebních vozů. Kromě toho nebyla poskytnuta žádná další plnění.

3.15 Jiný výsledek hospodaření minulých let

BDO Advisory s.r.o. prodala dne 30.9.2017 obchodní podíl ve společnosti EDUCOMP-LMS s.r.o. za 12 000 tis. Kč. Společnost EDUCOMP-LMS s.r.o. vznikla odštěpením ze společnosti DataScript s.r.o. a vzápětí zanikla sloučením se společností Servodata a.s. Prodej nebyl zaúčtován v předchozím účetním období z důvodu zpoždění potřebných schválení a pozdějšího zápisu skutečností v obchodním rejstříku.

4 Odměna auditora

V roce 2021 nemá společnost povinnost ověřit účetní závěrku auditorem.

5 Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné události, které by měly vliv na účetní závěrku.

6 Přehled o změnách vlastního kapitálu

| | Počáteční stav | Přírůstek | Úbytek | Konečný stav |
|---|----------------|-----------|--------|--------------|
| Základní kapitál | 200 | 0 | 0 | 200 |
| Rozdíly z přeměn | 2 348 | 0 | 0 | 2 348 |
| Zákonný rezervní fond | 20 | 0 | 0 | 20 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 66 528 | | | 66 528 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | 12 614 | | | 12 614 |
| Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 15 044 | -9 698 | 15 044 | -9 698 |
| Vlastní kapitál celkem | 96 754 | -9 698 | 15 044 | 72 012 |

V Praze dne 30. června 2022

Ing. Petr Kymlička

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb

Rozvaha v plném rozsahu

ke dni **31.12.2021**
(v celých tisících Kč)

IČO

27244784

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
Moore Czech Republic s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Karolinská 661/4

Praha 8 - Karlín

186 00

Česká republika

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|--|---------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 001 | 270 439 | -16 788 | 253 651 | 239 589 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | | | | |
| B. | Stálá aktiva | 003 | 83 342 | -16 788 | 66 554 | 62 969 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | 23 294 | -15 102 | 8 192 | 18 832 |
| B.I.1. | Nehmotné výsledky vývoje | 005 | | | | |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 006 | 23 294 | -15 102 | 8 192 | 18 832 |
| B.I.2.1. | Software | 007 | 23 294 | -15 102 | 8 192 | 18 832 |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 008 | | | | |
| B.I.3. | Goodwill | 009 | | | | |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | | | | |
| B.I.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | | | | |
| B.I.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | | | | |
| B.I.5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | | | | |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 014 | 2 578 | -1 686 | 892 | 1 667 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 015 | 870 | -504 | 366 | 423 |
| B.II.1.1. | Pozemky | 016 | | | | |
| B.II.1.2. | Stavby | 017 | 870 | -504 | 366 | 423 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 1 196 | -1 182 | 14 | 1 244 |
| B.II.3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | | | | |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 020 | | | | |
| B.II.4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 021 | | | | |
| B.II.4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 022 | | | | |
| B.II.4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 023 | | | | |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 024 | 512 | | 512 | |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | | | | |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 512 | | 512 | |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek | 027 | 57 470 | | 57 470 | 42 470 |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 028 | 57 470 | | 57 470 | 42 470 |
| B.III.2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 029 | | | | |
| B.III.3. | Podíly - podstatný vliv | 030 | | | | |
| B.III.4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | 031 | | | | |
| B.III.5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 032 | | | | |
| B.III.6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 033 | | | | |
| B.III.7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 034 | | | | |
| B.III.7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 035 | | | | |
| B.III.7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 036 | | | | |

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|---|---------------------|---------------------|--------------|----------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| c. | Oběžná aktiva | 037 | 177 112 | | 177 112 | 173 016 |
| C.I. | Zásoby | 038 | | | | |
| C.I.1. | Materiál | 039 | | | | |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | | | | |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | 041 | | | | |
| C.I.3.1. | Výrobky | 042 | | | | |
| C.I.3.2. | Zboží | 043 | | | | |
| C.I.4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 044 | | | | |
| C.I.5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | | | | |
| C.II. | Pohledávky | 046 | 165 192 | | 165 192 | 169 920 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | 047 | 131 187 | | 131 187 | 110 796 |
| C.II.1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 048 | | | | |
| C.II.1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 049 | 126 301 | | 126 301 | 103 926 |
| C.II.1.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 050 | 4 886 | | 4 886 | 5 059 |
| C.II.1.4. | Odložená daňová pohledávka | 051 | | | | |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní | 052 | | | | 1 811 |
| C.II.1.5.1 | Pohledávky za společnosti | 053 | | | | 1 811 |
| C.II.1.5.2 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 054 | | | | |
| C.II.1.5.3 | Dohadné účty aktivní | 055 | | | | |
| C.II.1.5.4 | Jiné pohledávky | 056 | | | | |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 34 005 | | 34 005 | 59 124 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 9 495 | | 9 495 | 19 769 |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 059 | | | | |
| C.II.2.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 060 | | | | 1 617 |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 24 510 | | 24 510 | 37 738 |
| C.II.2.4.1 | Pohledávky za společnosti | 062 | | | | |
| C.II.2.4.2 | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 063 | | | | |
| C.II.2.4.3 | Stát - daňové pohledávky | 064 | 2 916 | | 2 916 | |
| C.II.2.4.4 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 970 | | 970 | 804 |
| C.II.2.4.5 | Dohadné účty aktivní | 066 | 370 | | 370 | 16 443 |
| C.II.2.4.6 | Jiné pohledávky | 067 | 20 254 | | 20 254 | 20 491 |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek | 072 | | | | |
| C.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 073 | | | | |
| C.III.2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 074 | | | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 075 | 11 920 | | 11 920 | 3 096 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | -19 | | -19 | 11 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 077 | 11 939 | | 11 939 | 3 085 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 078 | 9 985 | | 9 985 | 3 604 |
| D.1. | Náklady příštích období | 079 | 889 | | 889 | 324 |
| D.2. | Komplexní náklady příštích období | 080 | | | | |
| D.3. | Příjmy příštích období | 081 | 9 096 | | 9 096 | 3 280 |

| Označení a | T E X T b | Číslo řádku c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|---------------|--|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 082 | 253 651 | 239 589 |
| A. | Vlastní kapitál | 083 | 72 012 | 79 372 |
| A.I. | Základní kapitál | 084 | 200 | 200 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 085 | 200 | 200 |
| A.I.2. | Vlastní podíly (-) | 086 | | |
| A.I.3. | Změny základního kapitálu | 087 | | |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy | 088 | 2 348 | 10 |
| A.II.1. | Ážio | 089 | | |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 090 | 2 348 | 10 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 091 | | |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 092 | | |
| A.II.2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 093 | | |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 094 | 2 348 | 10 |
| A.II.2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 095 | | |
| A.III. | Fondy ze zisku | 096 | 20 | 20 |
| A.III.1. | Ostatní rezervní fondy | 097 | 20 | 20 |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | 098 | | |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 099 | 79 142 | 64 098 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 100 | 66 528 | 51 484 |
| A.IV.2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 101 | 12 614 | 12 614 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 102 | -9 698 | 15 044 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 103 | | |
| B.+C. | Cizí zdroje | 104 | 172 291 | 146 533 |
| B. | Rezervy | 105 | 90 | 355 |
| B.1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 106 | | |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | 107 | | |
| B.3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 108 | | |
| B.4. | Ostatní rezervy | 109 | 90 | 355 |
| C. | Závazky | 110 | 172 201 | 146 178 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | 111 | 117 478 | 103 524 |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | 112 | 66 565 | 30 745 |
| C.I.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 113 | | |
| C.I.1.2. | Ostatní dluhopisy | 114 | 66 565 | 30 745 |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 115 | 11 000 | 20 180 |
| C.I.3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 116 | | |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | 117 | | |
| C.I.5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 118 | | |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 119 | 15 070 | 38 818 |
| C.I.7. | Závazky - podstatný vliv | 120 | 13 590 | 983 |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 121 | | |

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|---------------|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| C.I.9. | Závazky - ostatní | 122 | 11 253 | 12 798 |
| C.I.9.1. | Závazky ke společníkům | 123 | 11 246 | 12 792 |
| C.I.9.2. | Dohadné účty pasivní | 124 | | |
| C.I.9.3. | Jiné závazky | 125 | 7 | 6 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | 126 | 54 723 | 42 654 |
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | 127 | | |
| C.II.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 128 | | |
| C.II.1.2. | Ostatní dluhopisy | 129 | | |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 130 | 42 047 | 30 841 |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 131 | 1 933 | 52 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 132 | 10 468 | 9 088 |
| C.II.5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 133 | | |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 134 | | |
| C.II.7. | Závazky - podstatný vliv | 135 | | |
| C.II.8. | Závazky ostatní | 136 | 275 | 2 673 |
| C.II.8.1. | Závazky ke společníkům | 137 | | |
| C.II.8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 138 | | |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 139 | 154 | 979 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 140 | 77 | 547 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 141 | | 781 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 142 | | 306 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | 143 | 44 | 60 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 147 | 9 348 | 13 684 |
| D.1. | Výdaje příštích období | 148 | 9 347 | 13 660 |
| D.2. | Výnosy příštích období | 149 | 1 | 24 |

| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Petr Kymlička |
| Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným | Předmět podnikání Poradenství |

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

ke dni **31.12.2021**
(v celých tisících Kč)

IČ

27244784

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Moore Czech Republic s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Karolinská 661/4

Praha 8 - Karlín

186 00

Česká republika

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|--|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 77 279 | |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | | |
| A. | Výkonová spotřeba | 03 | 70 470 | |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | | |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 767 | |
| A.3. | Služby | 06 | 69 703 | |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | | |
| C. | Aktivace (-) | 08 | | |
| D. | Osobní náklady | 09 | 2 828 | |
| D.1. | Mzdové náklady | 10 | 2 110 | |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 718 | |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 609 | |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 13 | 109 | |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 14 | 6 893 | |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 6 893 | |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 6 893 | |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | | |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 20 | 87 | |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | | |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | | |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 87 | |
| F. | Ostatní provozní náklady | 24 | 850 | |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | | |
| F.2. | Prodaný materiál | 26 | | |
| F.3. | Daně a poplatky | 27 | 111 | |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 90 | |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 29 | 649 | |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | -3 675 | |

| Označení a | T E X T b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 31 | | |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 35 | | |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovláda | 36 | | |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 39 | 1 445 | |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | 503 | |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 942 | |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 43 | 6 255 | |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | 1 251 | |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 5 004 | |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 132 | |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 1 345 | |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | -6 023 | |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | -9 698 | |
| L. | Daň z příjmů | 50 | | |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 51 | | |
| L.2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | | |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | -9 698 | |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | -9 698 | |
| * | Čistý obrat za účetní období | 56 | 78 943 | |

Pozn:

| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: 30.06.2021 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Petr Kymlička |
| Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným | Předmět podnikání Poradenství |