

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti FTMO Holding a.s.

za rok 2022

Obsah

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE	3
2. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2022	4
3. ZPRÁVA O VZTAŽÍCH	22
4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	24
5. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ	27

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Firma: FTMO Holding a.s. (**dále jen "Společnost"**)
Sídlo: Purkyňova 2121/3, Praha, PSČ 110 00
IČO: 09036989
OR sp. zn.: B 25187 vedená u Městského soudu v Praze
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Datum vzniku: 12.3.2020
Předmět činnosti:
(CZ-NACE) 00: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
6820: Pronájem a správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí

Počet zaměstnanců: -

Statutární orgán: správní rada
člen správní rady: OTAKAR ŠUFFNER, dat. nar. 23. dubna 1989
Petržilova 3297/5, Modřany, 143 00 Praha 4

člen správní rady: MAREK VAŠÍČEK, dat. nar. 13. prosince 1992
Vršovická 896/32, Vršovice, 101 00 Praha 10

Základní kapitál: 2 000 000,- Kč (splaceno: 100%)
Akcie: 20 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč

Charakteristika:

Společnost FTMO Holding a.s. byla vybudována jako holdingová společnost pro správu majetkových účastí a strategické plánování investičních projektů ve skupině. V budoucích obdobích se očekává plánování investičních projektů do podniků s navazujícím předmětem činnosti.

2. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2022

Rozvaha podle Přílohy č. 1
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FTMO Holding a.s.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

ke dni 31.12.2022
(v celých tisících Kč)

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

Purkyňova 2121/3
Praha 1
110 00

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2022		09036989

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období	
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	11 971 355	20 705	11 950 650	10 514 202	
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2					
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	10 533 502	20 705	10 512 797	10 433 420	
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.5.	4					
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	5					
B.I.2.	Ocenitelná práva	6					
B.I.2.1.	Software	7					
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8					
B.I.3.	Goodwill	9					
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10					
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmotný majetek	11					
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12					
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13					
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.5.	14					
B.II.1.	Pozemky a stavby	15					
B.II.1.1.	Pozemky	16					
B.II.1.2.	Stavby	17					
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18					
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19					
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20					
B.II.4.1.	Pěstítecké celky trvalých porostů	21					
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22					
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23					
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24					
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25					
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26					
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	10 533 502	20 705	10 512 797	10 433 420	
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	10 533 502	20 705	10 512 797	10 433 420	
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29					
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	30					

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry – ostatní	33				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	1 437 853		1 437 853	80 782
C.I.	Zásoby Součet I.1. až I.5.	38				
C.I.1.	Materiál	39				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
C.I.3.	Výrobky a zboží	41				
C.I.3.1.	Výrobky	42				
C.I.3.2.	Zboží	43				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	786 631		786 631	65 001
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	779 038		779 038	65 001
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	779 038		779 038	63 001
C.II.1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				
C.II.1.4.	Odloužená daňová pohledávka	51				
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	52				2 000
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	53				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56				2 000
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	7 593		7 593	
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58				
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	74		74	
C.II.2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	61	7 519		7 519	
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	64	15		15	
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65				
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	7 504		7 504	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67				
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	144				


Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.II.3.1.	Náklady příštích období	145				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	146				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	147				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek Součet III.1. až III.2.	68				
C.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	651 222		651 222	15 781
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72				
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	651 222		651 222	15 781
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74				
D.1.	Náklady příštích období	75				
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D.3.	Příjmy příštích období	77				

Označení	PASIVA		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	11 950 650	10 514 202
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	11 948 498	10 509 712
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál		81	2 000	2 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		82		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		83		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84	10 016 194	10 016 194
A.II.1.	Ážio		85		
A.II.2.	Kapitálové fondy		86	10 016 194	10 016 194
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		87	10 016 194	10 016 194
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		88		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		89		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		90		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		91		
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	92		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		93		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		94		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.2.	95	350 341	-1 011
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	350 341	-1 011
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		98		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	1 579 963	633 705
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		100		-141 176
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	2 152	4 490
B.	Rezervy	Součet B.1. až B.4.	102	1 159	50
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		103		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		104	1 159	
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		105		
B.4.	Ostatní rezervy		106		50

Označení a	PASIVA b		čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	993
C.I	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108		
C.I.1.	Vydané dluhopisy		109		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		110		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		111		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		112		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		113		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		114		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		115		
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		116		
C.I.7.	Závazky – podstatný vliv		117		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		118		
C.I.9.	Závazky – ostatní		119		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		120		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		121		
C.I.9.3.	Jiné závazky		122		
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	993	4 440
C.II.1.	Vydané dluhopisy		124		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		125		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		126		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		127		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		129	993	1 169
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130		
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131		15
C.II.7.	Závazky – podstatný vliv		132		
C.II.8.	Závazky ostatní		133		3 256
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		134		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		135		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		136		
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		137		
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		138		3 195
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		139		
C.II.8.7.	Jiné závazky		140		61

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.III.	Časové rozlišení pasiv Součet III.1. až III.2.	148		
C.III.1.	Výdaje příštích období	149		
C.III.2.	Výnosy příštích období	150		
D.	Časové rozlišení pasiv Součet D.1. až D.2.	141		
D.1.	Výdaje příštích období	142		
D.2.	Výnosy příštích období	143		


 PRO IDENTIFIKACI
 FOR IDENTIFICATION
 Moore Audit CZ s.r.o.
 Ev. číslo oprávnění 599
 Karolinská 661/4, Karlín
 186 00 Praha 8

Sestaveno dne: 24.04.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Holdíngová společnost	Pozn.:

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2022**
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2022		09036989

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FTMO Holding a.s.

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

Purkyňova 2121/3
Praha 1
110 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1		
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	1 112	28
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	1	
A. 3.	Služby	6	1 111	28
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9		
D. 1.	Mzdové náklady	10		
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11		
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12		
D. 2.2.	Ostatní náklady	13		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3.	14		
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15		
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16		
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 Součet III.1. až III.3.	20		
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23		
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24	-45	-1
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Prodaný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	5	
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-50	-1
F. 5.	Jiné provozní náklady	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-1 067	-27

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly Součet IV.1. až IV.2.	31	1 596 801	635 461
IV. 1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	1 596 801	635 461
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku Součet V.1. až V.2.	35		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	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 Součet VI.1. až VI.2.	39	7 922	99
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	7 922	99
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	20 705	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady Součet J.1. až J.2.	43		1 804
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44		1 804
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	49	1
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 878	6
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	1 582 189	633 751
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	1 581 122	633 724
L.	Daň z příjmů Součet L.1. až L.2.	50	1 159	19
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	1 159	19
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.	53	1 579 963	633 705
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	1 579 963	633 705
*	Čistý obrat za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	1 604 772	635 561



PRO IDENTIFIKACI
FOR IDENTIFICATION
Moore Audit CZ s.r.o.
Ev. číslo oprávnění 599
Karolinská 661/4, Karlín
186 00 Praha 8

Sestaveno dne: 24.04.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Holdingová společnost	Pozn.:

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
ZA ROK 2022

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.	OBEČNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
1.2.	SPRÁVNÍ RADA	3
1.3.	ZMĚNY A DOTATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU 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>
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	6
3.1.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	6
3.2.	OPRAVNÉ POLOŽKY K FINANČNÍMU MAJETKU	6
3.3.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	6
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	6
3.5.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	7
3.6.	REZERVY	7
3.7.	ZÁVAZKY	7
3.8.	STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE.....	7
3.9.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	7
3.10.	FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	7
3.11.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	8
3.12.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	8

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.

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

1.2. Správní rada

Funkce	Jméno
Člen správní rady	OTAKAR ŠUFFNER Den vzniku členství: 1. února 2021
Člen správní rady	MAREK VAŠÍČEK Den vzniku členství: 14. května 2020

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

V roce 2022 byly v obchodním rejstříku provedeny následující změny:

- dne 8. března 2022 bylo změněno sídlo společnosti z Opletalova 1417/25, Nové Město, 110 00 Praha 1 na nové sídlo Purkyňova 2121/3, Nové Město 110 00 Praha 1.

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 věčné 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. 2022 za kalendářní rok 2022.

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.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány pořizovací cenou a v případě dočasného snížení realizovatelné hodnoty příslušné účasti je tvořena opravná položka.

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.

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

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 ke dni dané transakce. Účetní jednotka tedy používá denní kurz.

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 31.12.2022	
FTMO Evaluation Global s.r.o.	Praha	10	
FTMO Evaluation US s.r.o.	Praha	10	
FTMO Building s.r.o.	Praha	121 814	
FTMO Hotels s.r.o.	Praha	97 397	
FTMO s.r.o.	Praha	10 016 197	
FTMO RE s.r.o.	Praha	177 530	
Resslova 1 s.r.o.	Praha	100 010	
FTMO Invest s.r.o.	Praha	18 452	
FTMO Payments a.s.	Praha	2 000	
FTMO RE Holding s.r.o.	Praha	10	
FTMO Brokerage Global LTD	Nicosia/Kypr	48	
FTMO Broker CY LTD	Nicosia/Kypr	24	
Celkem		10 533 502	

3.2. Opravné položky k finančnímu majetku

Opravná položka k majetkové účasti:	Počáteční zůstatek	Přrůstek	Úbytek	Konečný zůstatek
FTMO Invest s.r.o.	-	4 180	-	4 180
FTMO Hotels s.r.o.	-	5 220	-	5 220
FTMO RE s.r.o.	-	11 305	-	11 305
Celkem	-	20 705	-	20 705

3.3. Dlouhodobé pohledávky

Pohledávky k 31. 12. 2022 představují zejména dlouhodobé pohledávky z titulu poskytnutých půjček v rámci skupiny ve výši 779 038 tis. Kč (v roce 2021 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.

3.4. Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2022 představují pohledávky ve skupině ve výši 74 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 0 tis. Kč). Pohledávka není po splatnosti.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohad z titulu úroku z termínovaného vkladu za rok 2022, který byl vyúčtován až v roce 2023, ale časově náleží do roku 2022.

3.5. Vlastní kapitál

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30. 6. 2022 bylo rozhodnuto o rozdělení zisku za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 ve výši 633 705 tis. Kč, tak, že

- částka 282 353 bude rozdělena mezi akcionáře v poměru jmenovité hodnoty akcií vlastněných akcionářem k základnímu kapitálu,
- zbývající část hospodářské výsledku za rok 2021 bude převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

3.6. Rezervy

Rezervy

	Rezerva podle zvláštních právních předpisů	Rezerva na daň z příjmu	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 1.1.2022	-	-	50	50
Tvorba rezerv	-	1 159	-	1 159
Použití rezerv	-	-	-	-
Rozpuštění nepotřebné části rezervy	-	-	50	50
Zůstatek k 31.12.2022	-	-	0	1 159

3.7. Závazky

Závazky k 31. 12. 2022 představují zejména závazky z obchodních vztahů ve výši 993 tis. Kč (v roce 2021 1 169 tis. Kč). Závazky více jak 30 dnů po splatnosti jsou ve výši 702 tis. Kč.

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

3.8. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost neeviduje k 31.12.2022 daňový závazek či dotaci.

3.9. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Za rok 2022 a 2021 neměla společnost žádné zaměstnance.

3.10. Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy tvoří zejména výnosy z podílů na zisku vyplacené ovládanou společností ve výši 1 596 801 tis. Kč (v roce 2021 ve výši 635 461 tis. Kč).

Finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 1 871 tis. Kč (v roce 2021 - 6 tis. Kč).

3.11. Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost nemá závazky neuvedené v rozvaze.

3.12. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Nadále pokračuje válečný konflikt mezi Ruskem a Ukrajinou a tím i uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události, neboť jak, vývoj uplynulého roku ukázal, tento konflikt nemá na společnost negativní vliv.

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

Sestaveno dne 24. 4. 2023



Otakar Šuffner

Člen správní rady



Marek Vašíček

Člen správní rady

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**
ke dni 31.12.2022
(v celých tisících Kč)

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 600/2002 Sb. ve znění p.p.

Název účetní jednotky

FTMO Holding a.s.

Sídlo, bytliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Purkyňova 2121/3, Nové Město
110 00 Praha 1

IČ
090369889

stav k	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
31.12.2020	2 000	0	0	-1 011		-1 011		989
Rozdělení výsledku hospodaření						1 011		0
Změna základního kapitálu								0
Vypisované podíly na zisku								0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku							-141 176	-141 176
Opravy minulých let								0
Nepeněžitý příplatek mimo základní kapitál		10 016 194						10 016 194
Výdaje z kapitálových fondů								0
Výsledek hospodaření za běžné období						633 705		633 705
31.12.2021	2 000	10 016 194	0	-1 011	0	633 705	-141 176	10 509 712
Rozdělení výsledku hospodaření								0
Změna základního kapitálu								0
Vypisované podíly na zisku								0
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku							141 176	-141 177
Opravy minulých let								0
Nepeněžitý příplatek mimo základní kapitál								0
Výdaje z kapitálových fondů								0
Výsledek hospodaření za běžné období						1 579 963		1 579 963
31.12.2022	2 000	10 016 194	0	360 341	0	1 579 963	0	11 948 498
Sestaveno dne:			24.04.2023	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky				

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

FTMO Holding a.s.

IČO 09036989

za období končící k

31.12.2022

(v celých tisících Kč)

Purkyňova 2121/3

Praha 1

110 00

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	15 781	17
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 581 122	633 724
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-1 582 909	-633 757
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)		
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	21 814	-1
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)		
A. 1. 4.	Výnosy z podílu na zisku (-)	-1 596 801	-635 461
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-7 922	1 705
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A *	Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-1 787	-33
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-725 077	-180 443
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-721 630	-63 001
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-3 447	-117 442
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)		
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A **	Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-726 864	-180 476
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)		-1 804
A. 4.	Přijaté úroky (+)	7 922	99
A. 5.	Zaplacená daň z příjmu a za doměrky daně za minulá období (-)	-1 159	-19
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)	1 596 801	635 461
A ***	Cistý peněžní tok z provozní činnosti	876 700	453 261
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B. 1.	Vydaje spojené s nabytím stálých aktiv	-100 082	-296 321
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Cistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-100 082	-296 321
	<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-141 177	-141 176
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	-141 177	-141 176
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníkům a akcionářům (+)		
C. 2. 4.	Uhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Příjmy z vrubů fondů (-)		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené sražkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		
C ***	Cistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-141 177	-141 176
F.	Cisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	635 441	15 764
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	661 222	16 781

Sestaveno dne: 24.04.2023

Jméno a podpis statutárního orgánu: 

3. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

mezi

ovládající osobou a osobou ovládanou a o vztazích mezi
ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

zpracovaná statutárním orgánem společnosti

FTMO Holding a.s.

sídlo: Purkyňova 2121/3, Praha, PSČ 110 00

IČO: 09036989

obchodní rejstřík sp. zn.: B 25187 vedená u Městského soudu v Praze
(dále jen "Společnost")

v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů („zákon o obchodních korporacích“) za účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 („účetní období“)

1. Ovládající a ovládaná osoba

- 1.1. Společnost FTMO Holding a.s., IČO: 090 36 989, sídlo: Purkyňova 2121/3, Nové Město, 110 00 Praha 1, obchodní rejstřík sp. zn.: B 25187 vedená u Městského soudu v Praze, je ovládající osobou ve vztahu ke společnostem skupiny FTMO ve smyslu přísl. ustanovení zákona o obchodních korporacích.

2. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby ve skupině, způsoby a prostředky ovládání, přehled jednání a vzájemných smluv

- 2.1. Společnost je součástí skupiny FTMO spolu s osobami jí ovládanými tj. jejími dalšími členy:
 - 2.1.1. FTMO s.r.o.;
 - 2.1.2. FTMO Evaluation US s.r.o., 100% vlastněná FTMO Holding a.s. a její dceřiná společnost FTMO Trading US s.r.o.;
 - 2.1.3. FTMO Evaluation Global s.r.o., 100% vlastněná FTMO Holding a.s. a její dceřiná společnost FTMO Trading Global s.r.o.;
 - 2.1.4. ostatní společnosti ovládané stejnou ovládající osobou jako Společnost, jež jsou uvedeny v příloze k této zprávě o vztazích;

- 2.2. Úlohou Společnosti ve skupině je správa majetkových účastí ve společnostech skupiny FTMO.
- 2.3. Společnost FTMO Holding a.s. jako ovládající osoba vykonává svůj vliv ve prostřednictvím svých rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady přímo ovládaných osob resp. nepřímo prostřednictvím rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady mateřských společností ovládaných osob.
- 2.4. V průběhu Účetního období Společnost neučinila na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné jednání, jež by se týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky, které není uvedeno v přehledu vzájemných smluv.
- 2.5. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými:
 - 2.5.1. Dohoda o postoupení pohledávek (za dlužníky ze skupiny FTMO) uzavřená dne 3. 1. 2022 mezi FTMO s.r.o. jako postupitelem a FTMO Holding a.s. jako postupníkem;
 - 2.5.2. Rámcová smlouva o půjčce uzavřená mezi FTMO Holding a.s. jako věřitelem na straně jedné a FTMO Hotels s.r.o., FTMO RE s.r.o., FTMO Building s.r.o., FTMO RE Holding s.r.o., Resslerova 1 s.r.o., FTMO Invest s.r.o. a FTMO Payments a.s. jako dlužníky na straně druhé, dne 18. 1. 2022;
 - 2.5.3. Smlouva o půjčce uzavřená mezi Společností jako věřitelem a FTMO BROKER CY LTD jako dlužníkem dne 25. 7. 2022;
 - 2.5.4. Smlouva o půjčce uzavřená mezi Společností jako věřitelem a FTMO BROKERAGE GLOBAL LTD jako dlužníkem dne 25. 7. 2022.

3. Zhodnocení výhod a nevýhod

- 3.1. V Účetním období nebyly realizovány žádné transakce, které by byly pro společnost nevýhodné. Z celkového posouzení výhod a nevýhod vyplývá, že Společnost v souvislosti s účastí na tomto podnikatelském seskupení není nijak znevýhodněna.

4. Závěrečné prohlášení

- 4.1. Tyto údaje v této zprávě se uvádí k 31. prosinci 2022. Během Účetního období nedošlo k žádným významným změnám.

Datum: 31 / 3 / 2023

Otakar Šuffner a Marek Vašíček,
Členové správní rady v.r.

5. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



Č.j.: 22051/073/23

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti
FTMO Holding a.s., IČ 09036989, se sídlem Purkyňova 2121/3, Nové Město, 110 00 Praha 1

Výrok auditora bez výhrad

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti FTMO Holding a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti FTMO Holding a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2021 nebyla auditována. Společnost neměla povinnost mít účetní závěrku k 31. prosinci 2021 ověřenou auditorem.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 správní rada Společnosti.

Naš 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 s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Moore Audit CZ s.r.o. Karolínská 661/4, 186 00 Praha Společnost je zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691	T: +420 227 031 495 E: recepce@moore-czech.cz	IČO: 092 754 44 DIČ: CZ092 754 44 Oprávnění KACR č. 599
Pobočka Pardubice 17. listopadu 237, 530 02 Pardubice	T: +420 466 811 698 M: +420 603 502 052	www.moore-czech.cz

1.

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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady Společnosti za účetní závěrku

Správní rada 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 správní rada Společnosti povinna 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 správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 vznikat 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 (koluze), 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.

Moore Audit CZ s.r.o.
 Karolinská 661/4, 186 00 Praha
 Společnost je zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691

T: +420 227 031 495
 E: recepce@moore-czech.cz

IČO: 092 754 44
 DIČ: CZ092 754 44
 Oprávnění KAČR č. 599

Pobočka Pardubice
 17. listopadu 237, 530 02 Pardubice

T: +420 466 511 896
 M: +420 603 502 052

www.moore-czech.cz



Č.j.: 22051/073/23

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže 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 správní radu mimo jiné o plánovaném rozsáhu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Moore Audit CZ s.r.o.
 Karolinská 661/4, 186 00 Praha
 Evidenční číslo auditorské společnosti: 599
 Ing. Milan Poláček, auditor
 Evidenční číslo auditora: 1838



V Pardubicích dne 27. dubna 2023

Moore Audit CZ s.r.o.	T: +420 227 031 495	IČO: 092 754 44
Karolinská 661/4, 186 00 Praha	E: recepcni@moore-czech.cz	DIC: CZ092 754 44
Společnost je zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 333691		Oprávnění KACR č. 599
Pobočka Pardubice	T: +420 466 511 695	www.moore-czech.cz
17. listopadu 237, 530 02 Pardubice	RF: +420 603 502 052	

6. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Tato zpráva podává ucelené informace o činnosti a stávajícím hospodářském postavení Společnosti se zohledněním významných skutečností po rozvahovém dni.

Datum: 28 / 04 / 2023

FTMO Holding a.s.

Otakar Suffner & Marek Vašíček,

Členové správní rady