

2021

DfK Group a.s.
VÝROČNÍ ZPRÁVA



O společnosti

Mateřská společnost:	DfK Group a.s.
Sídlo:	Riegrova 1756/51, České Budějovice, 370 01
Identifikační číslo:	280 69 234
Právní forma:	akciová společnost
Den zápisu:	25. 7. 2007
Základní kapitál:	16.000.000 Kč
Předmět činnosti:	Správa vlastního majetku včetně kapitálových účastí

Popis činnosti v roce 2021

Společnost DfK Group a.s. byla založena v roce 2007, figuruje jako vlastník nebo zřizovatel u společností poskytujících služby, které lze rozdělit do tří hlavních divizí:

- **divize Sociálního programu** (poskytování sociálních služeb, a to především seniorům – Ledax o.p.s., CSS Emausy s.r.o., Ledax Vysoké Mýto o.p.s., Ledax Ostrava o.p.s., Ledax Vita z.ú., Jihočeská rozvojová o.p.s., Domácí péče “Světlo” s.r.o. a Domácí péče Ledax s.r.o.)
- **divize Projektového řízení a obchodu** (KP projekt s.r.o. – dotační poradenství, Employment Service – služby pro trh práce, vzdělávání)
- a **divize Servisu** (DANSEN a.s. – gastronomie, Emausy DV a.s. – vlastník nemovitosti).

Vzhledem k tomu, že uvedené společnosti jsou součástí jedné vlastnické struktury a činnost jednotlivých společností se vzájemně prolíná, je pro vedení celé skupiny nejefektivnější centrální a jednotné řízení prostřednictvím mateřské společnosti DfK Group a.s.

V roce 2021 pokračuje vzdělávací projekt zaměstnanců ve skupině DfK Group spolufinancovaný Evropskou unií prostřednictvím Operačního programu Zaměstnanost.

K 1. 1. 2021 proběhla fúze DfK Group a.s. se společností Bedex s.r.o.

V Českých Budějovicích, 14. 4. 2022

Ing. Pavla Koubová Nováková
předsedkyně představenstva

**Zpráva o vztazích
mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými
stejnou ovládající osobou
za období od 1.1.2021 do 31.12.2021**

Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti DfK Group a.s. na základě povinnosti stanovené v § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění, za období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Struktura vztahů

Ovládající osoby, které jednájí ve shodě:

Pavla Koubová Nováková, s trvalým bydlištěm Loucká 1490/2, České Budějovice, 370 05, ČR,
Lenka Suková, s trvalým bydlištěm U Tří lvů 295/6, České Budějovice, 370 01, ČR,
Blanka Toullová, s trvalým bydlištěm Na Chalupy 350, Srubec, 370 06, ČR,

Ovládaná osoba:

Obchodní společnost **DfK Group a.s.** se sídlem Riegrova 1756/51, České Budějovice, 370 01, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích v oddílu B, vložka 1796 (dále též jen „ovládaná osoba“)

Osoby ovládané prostřednictvím DfK Group a.s. (skupina DfKG):

Název společnosti		Sídlo	IČ
KP projekt s.r.o.	KPP	Riegrova 1756/51, České Budějovice	260 64 600
Employment Service a.s.	ES	Riegrova 1756/51, České Budějovice	260 98 237
Kreativní agentura R51 s.r.o.	KAR	Riegrova 1756/51, České Budějovice	281 37 248
ZADAP a.s.	ZDP	Riegrova 1756/51, České Budějovice	281 26 807
EMAUSY DV a.s.	EDV	Riegrova 1756/51, České Budějovice	281 43 370
CSS Emausy s.r.o.	ECSS	Lázeňská 2438/77, Dobrá Voda u ČB	260 55 287
DANSEN Lipno s.r.o.	DAL	Riegrova 1756/51, České Budějovice	032 10 731
DANSEN a.s.	DA	Riegrova 1756/51, České Budějovice	280 73 037
Domácí péče "Světlo" s.r.o.	SV	Riegrova 1756/51, České Budějovice	084 09 579
Domácí péče Ledax s.r.o.	LXDP	Gen. Fanty 25, 382 41 Kaplice	046 70 205
Ledax Holding s.r.o.	LXH	Riegrova 1756/51, České Budějovice	034 01 324
Ledax Care s.r.o.	LXC	Riegrova 1756/51, České Budějovice	036 60 303
Ledax o.p.s.	LX	Riegrova 1756/51, České Budějovice	280 68 955
Ledax Vysoké Mýto o.p.s.	LXVM	Žižkova 913, Vysoké Mýto	281 17 557
Ledax Servis o.p.s.	LXS	Riegrova 1756/51, České Budějovice	281 31 363
Ledax Ostrava o.p.s.	LXO	Patrice Lumumby 2608, Ostrava	281 31 401
Ledax Víta z.ú.	LXV	Komenského 199, Vysoké Mýto	036 35 759
Jihočeská rozvojová o.p.s.	JR	Riegrova 1756/51, České Budějovice	260 77 540

DfK Group a.s. je zakladatelem neziskových organizací ve skupině DfKG.

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Název společnosti		Sídlo	IČ
<i>Telura a.s.</i>	<i>TE</i>	<i>Riegrova 51, České Budějovice 370 01</i>	<i>281 13 969</i>
<i>2K Development a.s.</i>	<i>2KD</i>	<i>Riegrova 51, České Budějovice 370 01</i>	<i>281 27 536</i>
<i>Terrestia a.s.</i>	<i>TERR</i>	<i>Riegrova 51, České Budějovice 370 01</i>	<i>281 27 595</i>
<i>Maple Lion a.s.</i>	<i>MAP</i>	<i>Riegrova 51, České Budějovice 370 01</i>	<i>281 28 362</i>
<i>ZP Group a.s.</i>	<i>ZPG</i>	<i>Riegrova 51, České Budějovice 370 01</i>	<i>281 02 428</i>
<i>Nadační fond AVA</i>	<i>AVA</i>	<i>Riegrova 51, České Budějovice 370 01</i>	<i>050 49 997</i>

2. Úloha ovládané osoby

Ovládaná osoba (DfK Group a.s.) je mateřskou (zakladatelskou) „servisní společností“, která poskytuje následující služby společnostem ve skupině: ekonomické poradenství a vedení účetnictví, personální služby a zpracování mezd, administrativní služby, správu vozového parku, služby vnitřního řízení, manažerské služby v oblasti strategického řízení, poradenské služby, správu nemovitostí, IT služby, marketingové služby, pronájem osobních automobilů.

3. Způsob a prostředky ovládání

DfK Group a.s. a společnosti ve skupině DfK jsou spolu se společností Telura a.s. a Nadačním fondem AVA podrobeny jednotnému, společnému řízení ze strany ovládajících osob. Společnosti spolupracují v rámci skupiny na tržních principech, přičemž skupina využívá synergických efektů.

Ovládající osoby jsou členy statutárních nebo kontrolních orgánů v ovládaných osobách.

4. Přehled jednání

Přehled jednání učiněných za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

- a) Fúze DfK Group a.s. se společností Bedex s.r.o. k 1.1.2021.
- b) Na základě rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady ze dne 31.5.2021 bylo rozhodnuto o výplatě podílu na zisku ze společnosti KP projekt s.r.o. do DfK Group a.s. a zároveň schváleno uzavření „Smlouvy o postoupení práv a povinností ze smlouvy“ mezi společností KP projekt s.r.o. (postupitel) a DfK Group a.s. (postupník), jejímž předmětem je postoupení práv a povinností ze Smluv o půjčce uzavřených se společností Telura a.s.
- c) Na základě rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady ze dne 31.5.2021 bylo rozhodnuto o výplatě podílu na zisku ze společnosti Employment Service, a.s. do DfK Group a.s. a zároveň schváleno uzavření „Smlouvy o postoupení práv a povinností ze smlouvy“ mezi společností Employment Service, a.s. (postupitel) a DfK Group a.s. (postupník), jejímž předmětem je postoupení práv a povinností ze Smluv o půjčce uzavřených se společností Telura a.s..

5. Přehled vzájemných smluv

Přehled vzájemných smluv mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

V období od 1.1. do 31.12.2021 byly uzavřeny či byly v platnosti následující smlouvy:

Přehled smluv mezi ovládající osobou a osobou ovládanou:

Smluvní strany		
DfKG	Pavla Koubová Nováková	Smlouva o zápůjčce ze dne 30.1.2015
DfKG	Pavla Koubová Nováková	Smlouva o zápůjčce ze dne 4.2.2015
DfKG	Pavla Koubová Nováková	Smlouva o zápůjčce ze dne 30.1.2016
DfKG	Pavla Koubová Nováková	Smlouva o zápůjčce ze dne 24.10.2016
DfKG	ČSOB a.s., L. Suková, B.Toulová, P. Koubová Nováková, Z.Daňha	Smlouva o podřízení pohledávek ze dne 11.5.2016
DfKG	ČSOB a.s., P. Koubová Nováková	Smlouva o podřízení pohledávek ze dne 12.1.2021
DfKG	Pavla Koubová Nováková, Zdeněk Daňha	Smlouva o poukázce ze dne 24.4.2018
DfKG	Pavla Koubová Nováková	Smlouva o převodu obchodních podílů ze dne 21.12.2009
DfKG	Pavla Koubová Nováková	Smlouva o úplatném převodu akcií ze dne 21.12.2009
DfKG	Lenka Suková (Daňhová)	Smlouva o úplatném převodu akcií ze dne 21.12.2009
DfKG	Lenka Suková (Daňhová), Blanka Toulová (Daňhová)	Smlouva o koupi akcií ze dne 1.5.2015
DfKG	Pavla Koubová Nováková	Pracovní smlouva

ZPRÁVA O VZTAZÍCH 2021

Přehled smluv mezi ovládanou osobou (DfK Group a.s.) a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou:

	TE	AVA	2KD	TERR	MAP	ZPG	KPP	BX	ES	KAR	ZDP	EDV	ECSS	DAL	DA	SV	LXDP	LXH	LXC	LX	LXVM	LXS	LXO	LXV	JR
Smlouva o poskytování zpracování mezd a/nebo personálních služeb		x				x	x		x				x		x	x	x			x	x		x	x	x
Smlouva o poskytování servisních služeb IT služby	x					x	x		x			x	x		x	x	x			x	x		x		x
Smlouva o poskytování služeb - strat. řízení							x		x				x		x	x	x			x	x		x		x
Smlouva o poskytování odborného poradenství - GDPR							x		x				x		x	x	x			x	x		x		x
Smlouva o poskytování služeb - administrativa /správa nemovitostí	x					x	x		x	x		x	x		x	x	x			x	x		x	x	x
Smlouva o poskytování služeb - správa aut							x						x		x	x	x			x	x		x		x
Smlouva o poskytování služeb - marketing	x					x	x		x				x		x	x	x			x	x		x	x	x
Správa pronájmu zdr. pomůcek																				x					
Smlouva o vedení účetnictví	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	x	x			x			
Smlouva o poskytování ekon. poradenství a vedení účetnictví													x							x	x		x	x	x
Smlouva o nájmu nebytových prostor, park. míst	x																								
Smlouva o společném vozovém parku		x					x		x	x			x		x	x	x			x	x		x	x	x
Smlouva o nájmu dopravního prostředku													x			x	x			x	x		x		x
Smlouva o zápůjčce	x											x	x		x		x								
Dohoda o ručení - ČSOB úvěry	x						x		x											x					
Smlouva o nájmu věci movité																				x					
Dohoda o náhradě škody																									
Smlouva o postoupení práv a povinností ze smlouvy							x		x	x															

Všechna plnění byla uskutečněna za běžných ekonomických podmínek a za ceny obvyklé. Ovládané osobě z nich nevznikla žádná újma.

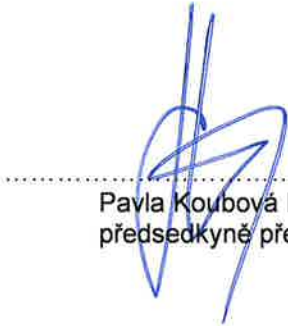
Statutární orgán ovládané osoby sledává výhody plynoucí ze vzájemných vztahů spočívající zejména ve využití synergických efektů, dále v lepší vyjednávací pozici vůči třetím stranám. Ovládaná osoba má výhodnější podmínky na finančním trhu, v rámci sjednaných pojistných podmínek, v rámci nákupu elektrické energie a dalších. Statutární orgán si není vědom nevýhod a rizik plynoucích ze vzájemných vztahů.

6. Závěrečné prohlášení

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že mu v účetním období od 1.1.2021 do 31.12.2021 nejsou známy žádné další ekonomicko-hospodářské vztahy ovládané osoby s propojenými osobami.

Společnosti DfK Group a.s. nevznikla ze vztahů, z uzavřených smluv a jiných právních úkonů s ovládající společností ani s propojenými osobami žádná újma.

V Českých Budějovicích dne 31. 3. 2022



Pavla Koubová Nováková
předsedkyně představenstva

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

AKTIVA		Běžné účetní období			Minulé období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
Označení	Popis				
	AKTIVA CELKEM	76 851	-7 047	69 804	61 101
B.	Stálá aktiva	62 588	-7 047	55 541	51 468
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9 783	-7 047	2 736	2 336
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	9 783	-7 047	2 736	2 336
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	52 805	0	52 805	49 132
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	42 947	0	42 947	41 674
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	3 213	0	3 213	3 463
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	6 645	0	6 645	3 995
C.	Oběžná aktiva	14 116	0	14 116	9 443
C.I.	Zásoby	65	0	65	0
C.I.1.	Materiál	65	0	65	0
C.II.	Pohledávky	10 080	0	10 080	6 852
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	1 160	0	1 160	452
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	435
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	1 160	0	1 160	17
C.II.1.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	10
C.II.1.5.	Jiné pohledávky	1 160	0	1 160	7
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	8 920	0	8 920	6 400
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	6 759	0	6 759	5 307
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	20
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	2 161	0	2 161	1 073
C.II.2.4.	Stát - daňové pohledávky	0	0	0	2
C.II.2.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	53	0	53	0
C.II.2.4.	Dohadné účty aktivní	85	0	85	105
C.II.2.4.	Jiné pohledávky	2 023	0	2 023	966
C.IV.	Peněžní prostředky	3 971	0	3 971	2 591
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	79	0	79	73
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	3 892	0	3 892	2 518
D.	Časové rozlišení aktiv	147	0	147	190
D.1.	Náklady příštích období	147	0	147	190

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU
K 31. 12. 2021
(v celých tisících Kč)

PASIVA		Běžné účetní období	Minulé období
Označení	Popis	Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	69 804	61 101
A.	Vlastní kapitál	41 611	29 339
A.I.	Základní kapitál	16 000	16 000
A.I.1.	Základní kapitál	16 000	16 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	-18 953	-20 205
A.II.2.	Kapitálové fondy	-18 953	-20 205
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	-223	-223
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-18 730	-19 982
A.III.	Fondy ze zisku	72	72
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	72	72
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	33 472	33 472
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	33 492	33 492
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-20	-20
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	11 020	0
B+C.	Cizí zdroje	28 191	31 762
B.	Rezervy	207	256
B.4.	Ostatní rezervy	207	256
C.	Závazky	27 984	31 506
C.I.	Dlouhodobé závazky	21 733	25 100
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	12 431	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	122	2
C.I.9.	Závazky - ostatní	9 180	25 098
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	7 955	15 659
C.I.9.3.	Jiné závazky	1 225	9 439
C.II.	Krátkodobé závazky	6 251	6 406
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 236	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 925	1 374
C.II.8.	Závazky ostatní	3 090	5 032
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	804	2 300
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	602	507
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	330	313
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 150	1 637
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	37	63
C.II.8.7.	Jiné závazky	167	212
D.	Časové rozlišení pasiv	2	0
D.1.	Výdaje příštích období	2	0

Sestaveno: 28. 4. 2022

Podpisový záznam:

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)
ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ OD 1. 1. 2021 DO 31. 12. 2021**
(v celých tisících Kč)

Označení	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	28 141	0
II.	Tržby za prodej zboží	115	0
A.	Výkonová spotřeba	5 920	0
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	115	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 512	0
A.3.	Služby	4 293	0
D.	Osobní náklady	11 937	0
D.1.	Mzdové náklady	8 689	0
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	3 248	0
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 932	0
D.2.2.	Ostatní náklady	316	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 455	0
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 455	0
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku -	1 455	0
III.	Ostatní provozní výnosy	658	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	658	0
F.	Ostatní provozní náklady	1 270	0
F.3.	Daně a poplatky	77	0
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-49	0
F.5.	Jiné provozní náklady	1 242	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	8 332	0
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	3 733	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	3 733	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	238	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	238	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	522	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	522	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 160	0
K.	Ostatní finanční náklady	75	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	4 534	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	12 866	0
L.	Daň z příjmů	1 846	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 726	0
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	120	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	11 020	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	11 020	0
	* Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	34 045	0

Sestaveno: 28. 4. 2022

Podpisový záznam:

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 1. 2021	16 000	-19 155	72	-20	27 231	5 212	29 340
Převod výsledku minulého období					5 212	-5 212	0
Přecenění obchodních podílů		1 252					1 252
fúze s BEDEX		-1 050			1 050		0
Zaokrouhlení výkazu					-1	11 020	11 019
Stav k 31. 12. 2021	16 000	-18 953	72	-20	33 492	11 020	41 611

K 31. 12. 2020

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 1. 1. 2020	16 000	-19 493	72	-20	18 466	8 765	23 790
Převod výsledku minulého období					8 765	-8 765	0
Přecenění obchodních podílů		338					338
Výsledek hospodaření běžného období						5 212	5 212
Stav k 31. 12. 2020	16 000	-19 155	72	-20	27 231	5 212	29 340

Sestaveno: 28. 4. 2022

Podpisový záznam:

DfK Group a. s.

Příloha v účetní závěrce k 31. 12. 2021

1. POPIS SPOLEČNOSTI

DfK Group a. s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, se sídlem Riegrova 1756/51, České Budějovice, 370 01, identifikační číslo 280 69 234. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Českých Budějovicích pod spisovou značkou B 1796.

Hlavním předmětem její činnosti je správa majetkových účastí a řízení celé skupiny DfK Group.

V roce 2021 byla provedena významná změna v zápisu do obchodního rejstříku. K rozhodnému dni 1. 1. 2021 dochází ke sloučení dceřiné společnosti Bedex s. r. o., IČO 260 68 826 do společnosti DfK Group a. s., která je v této fúzi nástupnickou společností. V důsledku fúze jsou ve srovnatelném období rozvahy vykázány hodnoty zahajovací rozvahy a ve výkazu zisku a ztráty nejsou hodnoty srovnatelného období vykázány. Dále došlo k zapsání změny složení představenstva.

Společnost je mateřskou společností skupiny DfK Group a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle mateřské společnosti.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí 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 pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2021 a 2020 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“). V přehledových tabulkách je abstrahováno od zaokrouhlovacích rozdílů.

V souladu s § 1b zákona o účetnictví je tato účetní jednotka malou účetní jednotkou.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 140 tis. Kč v roce 2021 a nad 60 tis. Kč v roce 2020 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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

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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč v roce 2021 a nad 40 tis. Kč v roce 2020 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

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

c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti a zápůjčky společnostem ve skupině.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

K 31. 12. se majetkové účasti, představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem, oceňují ekvivalencí a přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

d) Peněžní prostředky

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

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Deriváty

K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě dle ocenění banky. Změna v reálné hodnotě je u derivátů k obchodování účtována do výsledku běžného období. V rozvaze jsou deriváty k obchodování vykázány jako součást jiných pohledávek/závazků.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského/krajského 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. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou představovány oceňovacími rozdíly z přecenění majetku.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří účetní rezervu na dovolenou, nevyčerpanou k datu účetní závěrky.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni 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.

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 a slevy na dani z příjmů.

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.

Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

m) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

n) 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	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Software	84	0	84	0	0
Celkem 2021	84	0	84	0	0
Celkem 2020	84	0	0	0	84

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	-84	0	84	0	0	0	0
Celkem 2021	-84	0	84	0	0	0	0
Celkem 2020	-84	0	0	0	-84	0	0

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci	8 030	1 854	-102	0	9 783
Nedokončený majetek a zálohy	0	0	0	0	0
Celkem 2021	8 030	1 854	-102	0	9 783
Celkem 2020	7 656	951	-577	0	8 030

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Hmotné movité věci	-5 694	-1 455	102	0	-7 047	0	2 736
Nedokončený majetek a zálohy	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 2021	-5 694	-1 455	102	0	-7 047	0	2 736
Celkem 2020	-4 593	-1 678	577	0	-5 694	0	2 336

Dlouhodobý hmotný majetek tvoří zejména osobní automobily a dále výpočetní technika.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Přírůstky	Úbytky	Přesun	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2020	Fúze s BEDEX	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2021
Podíly v ovládaných osobách	40 019	93	0	3 506	338	43 956	-2 282	21	0	1 252	42 947
Zápůjčky a úvěry ovládaným osobám	3 273	250	-60	0	0	3 463	0	0	-250	0	3 213
Zápůjčky a úvěry – ostatní	2 150	0	0	0	0	2 150	1 845	2 650	0	0	6 645
Zálohy na DFM	3 506	0	0	-3 506	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	48 948	344	-60	0	338	49 569	-437	2 671	-250	1 252	52 805

Obchodní podíly jsou oceněny ekvivalencí na úroveň vlastního kapitálu ovládaných osob.

Společnost vlastnila k 31. 12. 2021 obchodní podíly v následujících společnostech (hodnotové údaje v tis. Kč):

Název	IČO	Výše podílu	Sídlo	Výsledek hospodaření	Vlastní kapitál
KP Projekt s. r. o.	260 64 600	100 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	773	13 415
DANSEN a. s.	280 73 037	60 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	2 126	2 108
DANSEN Lipno s. r. o.	032 10 731	100 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	-4	476
Employment Service a. s.	260 98 237	100 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	-888	4 578
Kreativní agentura R51 s.r.o.	281 37 248	100 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	-47	514
LEDAX Holding s. r. o.	034 01 324	100 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	-5	502
ZADAP a. s.	281 26 807	100 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	-11	178
EMAUSY DV a. s.	281 43 370	100 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	2 218	18 968
Domácí péče „Světlo“ s. r. o.	084 09 579	100 %	Riegrova 1756/51, Č. Budějovice	187	881
Domácí péče Ledax s. r. o.	046 70 205	100 %	Gen. Fanty 25, Kaplice	1 524	2 171
Centropa group s. r. o.	269 60 931	30 %	Nám. Zachariáše z Hradce 22, Telč	0	-21

5. POHLEDÁVKY

Dlouhodobé pohledávky jsou tvořeny oceněním derivátového obchodu k datu účetní závěrky a dlouhodobě poskytnutými zálohami zaměstnancům (na drobné nákupy) a externím subjektům (parkovací karty CCS). Datum splatnosti derivátového obchodu je za dobu delší než 5 let.

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů se týkají zejména společností ve skupině.

Jiné pohledávky jsou tvořeny zejména nárokem na dotaci z Operačního programu Zaměstnanost na vzdělávání zaměstnanců. Projekt bude po schváleném prodloužení realizován do 30. 06. 2022.

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má u ČSOB veden běžný a kontokorentní účet s celkovou aktivní bilancí. Zajištění kontokorentního úvěru je provedeno avalem a zárukou jiných subjektů a zástavou jiné nemovitosti.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení pojistného, IT a jiných služeb, které jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Základní kapitál společnosti se skládá ze 16 kmenových, plně splacených akcií, s nominální hodnotou 1 000 tis. Kč.

Oceňovací rozdíly se týkají přecenění obchodních podílů metodou ekvivalence.

Jiný výsledek hospodaření je tvořen prvním vykázáním odložené daně v roce 2019.

Zisk za rok 2021 se předpokládá převést do nerozděleného zisku minulých let.

9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021
Rezerva na dovolenou	285	-29	256	-49	207

Rezerva na dovolenou je tvořena od roku 2019 ve výši osobních nákladů vč. sociálního pojištění a zdravotního zabezpečení podle stavu nevyčerpané dovolené k datu účetní závěrky.

10. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky jsou představovány závazky k akcionářům, závazkem z titulu úvěru od Československé obchodní banky, a.s. a závazky z titulu úvěrů, splatné za více než 12 měsíců od data účetní závěrky. Společnost vzhledem k nastavení splatností faktur ve skupině neplní ukazatel doby inkasa pohledávek z úvěrové smlouvy. Představenstvo tuto skutečnost nepovažuje za závažné porušení smlouvy a za ohrožení platební schopnosti. Ke splácení úvěrů dochází dle splátkových kalendářů.

Závazek z úvěru ve výši 7 487 tis. Kč bude splatný za více než 5 let. Závazky k akcionářům mohou mít splatnost delší než 5 let.

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Součástí závazků vůči státu je nedoplatek na dani z příjmů ve výši 540 tis. Kč, vzniklý zaúčtováním daně za rok 2021 ve výši 1 726 tis. Kč po odečtení uhrazených záloh ve výši 1 186 tis. Kč.

12. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2021 a 2020 (v tis. Kč):

	2021	2020
Zisk před zdaněním	12 865	6 439
Daň z příjmů splatná	1 726	1 182
Daň z příjmů odložená	120	45
Efektivní daňová sazba (%) *)	14,35 %	19,06 %

*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním

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		161		51
Rezervy	39		49	
Celkem	39	161	49	51
Netto		122		2

13. PRACOVNÍCI

Průměrný přepočtený počet pracovníků za rok 2021 byl 19 (v roce 2020 20).

14. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody. Členové statutárních orgánů vlastní akcie společnosti.

15. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

v tis. Kč		2021
A.2.	Spotřeba materiálu	1 476
A.2.	Spotřeba energie	37
A.3.	Opravy a udržování	412
A.3.	Nájemné	290
A.3.	Školení	542
A.3.	Marketing	299
A.3.	IT služby a software	383
F.5.	Pojistné	167

Výnosy z prodeje služeb se týkají různých služeb pro ostatní společnosti ve skupině vč. pronájmů. Ostatní finanční výnosy jsou tvořeny oceněním derivátového obchodu na reálnou hodnotu k datu závěrky. Náplň ostatních významných položek nákladů a výnosů je zřejmá z názvů jednotlivých řádků výkazu.

16. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI


Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

V roce 2020 a 2021 došlo k celosvětové pandemii koronavirem SARS-CoV-2. Společnost v této souvislosti přijala organizační a hygienická opatření. V krátkodobém horizontu není pokračování činnosti společnosti k datu sestavení této účetní závěrky touto událostí nijak významně ohroženo.

17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K rozhodnému dni 1.1.2022 je připravována přeměna rozdělení odštěpením sloučením společnosti DfK Group a.s. jako společnosti rozdělované se společností Telura a.s., IČ 281 13 969, se sídlem Riegrova 1756/51, 370 01 České Budějovice jako společností nástupnickou. V rámci přeměny rozdělovaná společnost DfK Group a.s. odštěpí část svého jmění a tato část jmění přejde na existující společnost Telura a.s.

Sestaveno dne 28. 4. 2022



Pavla Koubová Nováková
předsedkyně představenstva

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti DfK Group a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DfK Group a. s., se sídlem Riegrova 1756/51, České Budějovice, identifikační číslo 280 69 234, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti DfK Group a. s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 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 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 představenstvo společnosti DfK Group a. s.

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 nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti DfK Group a. s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti DfK Group a. s. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti DfK Group a. s. 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 společnosti DfK Group a. s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti DfK Group a. s. uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 společnosti DfK Group a. s. 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.

V Českých Budějovicích dne 2. 5. 2022

Auditorská společnost:



BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Miroslav Souček
evidenční číslo 1660