

2021

VÝROČNÍ
ZPRÁVA

OBSAH

- 04** Úvodní slovo členů představenstva Společnosti
- 06** Základní údaje o Společnosti
- 08** Základní finanční údaje z účetní závěrky a komentář k finančním výsledkům
- 10** Obchodní výsledky a výhled do budoucna
- 10** Oblast prodeje a poprodejních služeb
- 10** Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí
- 11** Pracovně právní vztahy
- 11** Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
- 12** Cíle a metody řízení
- 12** Role tibiQ Automotive Holdingu
- 12** Role tibiQ Holdingu
- 12** Strategické řízení
- 12** Účetní dohled
- 12** Řízení rizik

FINANČNÍ ČÁST

- 16** Samostatná účetní závěrka
- 20** Příloha účetní závěrky
- 32** Zpráva o vztazích
- 38** Zpráva nezávislého auditora

ÚVODNÍ SLOVO ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

VÁŽENÉ DÁMY, VÁŽENÍ PÁNOVÉ,

dovolujeme si Vám předložit výroční zprávu společnosti tibiQ GO SE za kalendářní rok 2021. V uplynulém roce Společnost dokončila svou transformaci na poli produktovém, obchodním i organizačním. Tyto nemalé úspěchy se podařilo realizovat navzdory celosvětové krizi dodavatelského řetězce, která se pravděpodobně nejzřetelněji ze všech průmyslových odvětví projevila v oblasti automotive.

Přes tyto překážky je velkým potěšením oznámit nárůst počtu aktivních klientů o více jak 25 % ve srovnání s minulým rokem. Společnost zvýšila meziročně objem tržeb o 91 % s celkovým úhrnem tržeb ve výši 131 564 tis. Kč. Řádově vyšší nárůst obou ukazatelů byl omezen jen dodávkou nových vozů od výrobců.

Pro Společnost je hlavním indikátorem nastoupené úspěšné cesty dosažený provozní zisk ve výši 3 088 tis. Kč. Finanční výsledky Společnosti potvrzují nákladovou přiměřenost, efektivní provoz a kompetentní řízení při zdravém portfoliu bez následného rizika ztrát ze zůstatkových hodnot. Detailní údaje o finanční situaci Společnosti a stavu

jejího majetku obsahuje účetní závěrka za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, která tvoří přílohu této výroční zprávy.

Mateřská společnost tibiQ Automotive Holding s.r.o. se rozhodla v roce 2021 uskutečnit strategický projekt spojení všech podnikatelských aktivit jednotlivých společností skupiny tibiQ Automotive Holding, které se věnují zdrojování, financování a pronajímání vozidel koncovým zákazníkům, tyto aktivity byly do té doby rozděleny v jednotlivých entitách automotive skupiny. Tento projekt, který je blíže popsán v písmenu H. Zprávy o vztazích, byl prioritní pro druhou polovinu roku. Uskutečnění této transakce je chápáno jako poslední krok tříletého úsilí a s ním spojené úspěšné zakončení transformace Společnosti a jejího obchodního modelu na multi-produktovou Společnost kompletně zajišťující mobilitu širokého zákaznického portfolia.

Automobilový trh bude v příštích letech procházet dynamickým vývojem nejen díky nařízené elektromobilitě, ale také z důvodů dostupnosti a výrobních termínů. Tato situace zcela jistě změní chápání mobility a dostupnost vlastnictví vozu. Naším cílem je aktivní účast v této přeměně s cílem dlouhodobého růstu.



A blue handwritten signature of Jiří Hruška.

Jiří Hruška

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA



A blue handwritten signature of Karel Pilný.

Karel Pilný

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

NÁZEV SPOLEČNOSTI:	tibiQ GO SE
SÍDLLO SPOLEČNOSTI:	Jankovcova 1569/2c, Holešovice, 170 00 Praha 7
IČ:	24853518
PRÁVNÍ FORMA:	Evropská společnost
OBCHODNÍ REJSTŘÍK:	H 874 vedená u Městského soudu v Praze
DATUM VZNIKU:	7. listopadu 2012
PŘEDMĚT ČINNOSTI:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
INTERNETOVÁ ADRESA:	www.tibiqgo.cz
PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI:	Karel Pilný Jiří Hruška
DOZORČÍ RADA:	Karel Maroušek



ZÁKLADNÍ FINANČNÍ ÚDAJE Z ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A KOMENTÁŘ K FINANČNÍM VÝSLEDKŮM

HLAVNÍ ÚDAJE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021 (V TIS. KČ)

AKTIVA CELKEM	97 218	PASIVA CELKEM	97 218
STÁLÁ AKTIVA	23 848	VLASTNÍ KAPITÁL	22 065
OBĚŽNÁ AKTIVA	73 216	CIZÍ ZDROJE	74 624
ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	154	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	529

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK ZA ROK 2021	11 589
EBITDA ZA ROK 2021	15 372

Společnost tibiQ GO SE dosáhla za rok 2021 obratu ve výši 131 564 tis. Kč, což je o 91 % více než v předcházejícím roce.

Hospodářským výsledkem za rok 2021 je zisk ve výši 11 589 tis. Kč. Ukazatel EBITDA za rok 2021 dosáhl výše 15 372 tis. Kč.

Hospodářský výsledek Společnosti významně ovlivnila situace v dodávkách nových vozidel, Společnosti nebyla dodána všechna objednaná vozidla, tudíž jsme nebyli schopni uspokojit všechny klientské poptávky. Rozdíl mezi HV a ukazatelem EBITDA je tvořen odpisy movitého i nemovitého majetku (několik vozidel v majetku společnosti, nemovitosti a IT systém) a nákladovými úroky.

Představenstvo společnosti tibiQ GO SE rozhodlo na zasedání 11. 1. 2021 o zrušení položky oceňovacího

rozdílu k nabytému majetku. Toto rozhodnutí bylo uskutečněno v důsledku popisované změny obchodního modelu a zároveň plánované fúze se společností tibiQ MOVE s.r.o. Oceňovací rozdíl reflektoval původní obchodní model přeprodeje vozidel a tržeb v řádech miliard korun. Aktuální obchodní model vychází z poskytování služeb (pronájem vozidel), tedy s řádově nižšími tržbami. Tímto krokem dochází k výraznému poklesu položky vlastní kapitál, který byl z velké části tvořen právě tímto oceňovacím rozdílem. Po této změně bude položka vlastního kapitálu věrně zrcadlit reálný obraz hospodaření Společnosti v novém obchodním modelu a následně pak po plánované fúzi



OBCHODNÍ VÝSLEDKY A VÝHLED DO BUDOUCNA

OBLAST PRODEJE A POPRODEJNÍCH SLUŽEB

V roce 2020 proběhla finální fáze restrukturalizace obchodního modelu společnosti tibiQ GO, dořešení většiny historických a zatěžujících obchodních vztahů a nastavení nového obchodního modelu. Rok 2021 byl tedy pro společnost tibiQ GO SE prvním zcela růstovým rokem v rámci nového obchodního modelu. Podařilo se potvrdit obchodní a marketingovou strategii, což dokresluje nárůst uzavřených nových obchodních případů (smluv) o více jak 25 %. Rok jsme uzavírali s flotilou přesahující 600 jezdicích vozidel. Dále se podařilo rozšířit portfolio nabízených značek, které nyní čítá již více než 10 značek (Škoda, Peugeot, Citroen, Opel, Toyota, Hyundai, VW, BMW, a další) a velké množství modelů od levných až po luxusní vozy. Současný obchodní model z velké části využívá tzv. „Cyklus uzavřené hodnoty“. V praxi to funguje tak, že nové vozidlo je nakoupeno ve vlastním dealerství, následně provozováno formou zápůjčky (operativního leasingu), servisováno také ve vlastním dealerství a následně po konci leasingu prodáváno opět ve vlastním centru ojetých vozidel. Tím se nám daří dosáhnout nejen agregace marže, ale také absolutní kontroly celého procesu a tím vysokou kvalitu produktu pro koncového zákazníka. Tímto režimem jsou provozovány cca 2/3 vozového parku. Zbýlá vozidla jsou pořizována z různých dalších zdrojů – zejména od dealerů (prodejci vozidel) nebo leasingových společností.

Jako největší výzvu pro rok 2022 vnímáme přetrvávající problémy s dodávkami nových vozidel, rostoucí úrokové sazby, zdražování souvisejících služeb a nestabilní cenovou politiku dodavatelů nových vozidel. Stále pokračujeme v osvědčeném režimu nakupování vozidel tzv. „na sklad“. Díky tomu dokážeme uspokojovat aktuální potřebu zákazníků po okamžité mobilitě, dobře plánovat využívání úvěrových rámců a v neposlední řadě přesně načasovat ukončování vozidel.


Pokud to umožní dodávky nových vozidel, očekáváme v roce 2022 další růst spravovaného portfolia vozů. V rámci popsání fúze a tím dalšího zefektivnění nejen prodejních, ale i všech ostatních procesů, bychom rádi atakovali hranici 1000 vozidel ve flotile. Sjednocením produktů jsme nyní schopni uspokojit potřeby zákazníků ohledně zapůjčení vozidla od jednoho dne až do 48 měsíců.

AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost se chová odpovědně vůči životnímu prostředí a dodržuje veškeré právní předpisy pro nakládání s odpady.

Část procesu předání a převzetí vozidla je již digitální a Společnost hodlá i v dalších letech investovat do úplné digitalizace procesu s cílem snížit dopady do životního prostředí.

Dále se Společnost snaží využívat dostupných technologií, které umožňují zejména snižovat množství CO₂ v ovzduší. V roce 2021 dodala klientům

A close-up photograph of a man in a dark blue suit, white shirt, and patterned tie. He is smiling and looking towards the right, with his hands on a laptop keyboard. The background is blurred, showing a desk and another laptop.

více jak 75 vozidel s hybridním pohonem. V tomto trendu bude tibiQ GO i nadále pokračovat především s plně elektrickými vozy.

PRACOVNĚ PRÁVNÍ VZTAHY

Jedním z hlavních pilířů Společnosti jsou její zaměstnanci. Také proto si zakládáme na přátelské atmosféře a skvělém kolektivu. Svým zaměstnancům Společnost umožňuje kariérní růst, profesní vzdělávání, zapojení se do nových projektů i mimopracovních aktivit.

AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Činnost v oblasti vývoje se soustředí především na vývoj online řešení nabídky operativního leasingu. Stávající systémové řešení v sobě nese i back-endové rozhraní zajišťující plnou klientskou podporu včetně CRM řešení. Jedním ze zásadních vylepšení v roce 2021 bylo zavedení vzdáleného podpisu smluv prostřednictvím SMS. Jedná se o technické řešení, které využívají i další společnosti skupiny tibiQ. Díky tomuto kroku se podařilo přenést kompletní proces od výběru vozu, přes objednání, vkládání dokumentů až po podpis smlouvy do online prostředí. První fyzický kontakt se zákazníkem nastává až při převzetí vozu. Dalším klíčovým úkolem byla pro uplynulý rok soustředěná aktivita na popis a vývoj nového plně automatizovaného řešení. Touto oblastí se budeme intenzivně zabývat i v následujícím roce v rámci nástupnické společnosti tibiQ GO a.s.

CÍLE A METODY ŘÍZENÍ

ROLE TIBIQ AUTOMOTIVE HOLDINGU

Společnost tibiQ Automotive Holding s.r.o. se podílí na řízení Společnosti zejména z pohledu nastavení vzájemných vztahů sesterských společností v rámci automotive skupiny, rozdělení jednotlivých kompetencí a odpovědností, analýzy produktového portfolia a jeho správné diverzifikace, rozdělení marže ze společných obchodů mezi jednotlivé společnosti, které se na realizaci obchodu podílejí, IT podpory a bezpečnosti, marketingové služby, controllingového řízení a reportingu.

ROLE TIBIQ HOLDINGU

Společnost tibiQ Holding SE se podílí na řízení Společnosti zejména v oblasti strategie a rozvoje společnosti. Podílí se na vytváření odbytové strategie a s ní souvisejících synergií v rámci holdingu tibiQ, řízení lidských zdrojů a motivace vedoucích představitelů Společnosti, organizačního a regulatorního poradenství. V roce 2021 se jednalo zejména o již výše zmíněný projekt transformace Společnosti a její fúze s nástupnickou společností tibiQ MOVE a přerod takto vzniklé Společnosti v moderně fungující leasingovou společnost. V rámci procesu fúze bylo nutné vyřešit mnoho jak historických, přítomných i budoucích aspektů fungování Společnosti, volba správné podoby přeměny, určení nástupnických společností, právní, účetní a daňové dopady přeměny apod. až po samotné řízení procesu přeměny.

STRATEGICKÉ ŘÍZENÍ

Role strategického řízení vyplývá ze samotného obchodního modelu společností Automotive skupiny. Cyklus uzavřené hodnoty spojuje prodej nových vozů, operativní leasing, půjčovnu, servis a údržbu a v neposlední řadě prodej ojetých vozů do jednoho funkčního modelu. Strategická rozhodnutí jsou činěna na úrovni mateřské společnosti tibiQ Automotive Holding za účasti zástupců všech dceřiných společností.

ÚČETNÍ DOHLED

Účetnictví společnosti je zajišťováno interní účtárnou společnosti AR SERVIS s.r.o. Externí dohled, metodické vedení a pravidelné školení zajišťuje společnost This One s.r.o., která je součástí skupiny tibiQ Holding SE.

ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost tibiQ GO SE se mimo jiné soustředí na minimalizaci dvou základních rizik. První je riziko pohybu zůstatkových cen financovaných vozidel. V tomto případě se riziko změny zůstatkových cen ve většině případů snažíme eliminovat garancemi odkupu financovaných vozidel třetími stranami. V současné době je u cca 80 % vozidel zůstatková cena garantována třetí stranou. Druhým významným rizikem je platební delikvence koncových uživatelů (zákazníků). Tomuto riziku se snažíme předcházet již v rámci schvalování daného obchodního případu. K hodnocení bonity zákazníků využíváme jak vlastní



expertízu a systémy (stávající zákazníci), tak i externí databáze (např. Bisnode, a další). Během trvání leasingové smlouvy je nastaven automatický eskalační proces, který řeší proces od první upomínky až po případné zabavení vozidla nebo soudní vymáhání pohledávky. Pro agendu péče o pohledávky využíváme služeb externí právní kanceláře. Díky tomuto nastavení dosahovala míra delikvence koncových uživatelů k 31. 12. 2021 méně než 1,8 %.



FINANČNÍ ČÁST





SAMOSTATNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

SESTAVENÁ K 31. PROSINCI 2021

Název společnosti: tibia GO SE

Sídlo: Jankovcova 1569/2c
Praha 7
170 00

Právní forma: Evropská společnost

IČ: 248 53 518

Předmět podnikání: pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor,
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Sestaveno dne: 29. června 2022

Statutární orgán účetní jednotky



Jiří Hruška

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA



Karel Pilný

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů.

ROZVAHA
sestavena v plném rozsahu

k 31. prosinci 2021
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

tibiq GO SE
Jankovcova 1569/2c
Praha 7
170 00

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	248 53 518

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto opraveno 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	102 637	5 419	97 218	69 377
B.	Stálá aktiva	003	26 613	2 765	23 848	16 420
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	0	0	0	333
B.I.2.1.	Software	007	0	0	0	333
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	26 613	2 765	23 848	16 087
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	7 000	19	6 981	0
B.II.1.2.	Stavby	017	7 000	19	6 981	0
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	19 613	2 746	16 867	16 087
C.	Oběžná aktiva	037	75 870	2 654	73 216	52 381
C.I.	Zásoby	038	400	0	400	0
C.I.3.	Výrobky a zboží	041	400	0	400	0
C.I.3.2.	Zboží	043	400	0	400	0
C.II.	Pohledávky	046	46 852	2 654	44 198	39 178
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	8 183	0	8 183	3 675
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052	8 183	0	8 183	3 675
C.II.1.5.1.	<i>Pohledávky za společnosti</i>	053	5 108	0	5 108	0
C.II.1.5.2.	<i>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</i>	054	0	0	0	1 975
C.II.1.5.4.	<i>Jiné pohledávky</i>	056	3 075	0	3 075	1 700
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	38 669	2 654	36 015	35 503
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	21 157	2 654	18 503	4 624
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	11 758
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	17 512	0	17 512	19 121
C.II.2.4.1.	<i>Pohledávky za společnosti</i>	062	4 541	0	4 541	4 407
C.II.2.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	064	2 164	0	2 164	747
C.II.2.4.4.	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	065	316	0	316	0
C.II.2.4.5.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	066	0	0	0	19
C.II.2.4.6.	<i>Jiné pohledávky</i>	067	10 491	0	10 491	13 948
C.IV.	Peněžní prostředky	075	28 618	0	28 618	13 203
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	7	0	7	5
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	28 611	0	28 611	13 198
D.	Časové rozlišení aktiv	078	154	0	154	576
D.1.	Náklady příštích období	079	154	0	154	576

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. Období opraveno 6
	PASIVA CELKEM	082	97 218	69 377
A.	Vlastní kapitál	083	22 065	35 833
A.I.	Základní kapitál	084	10 000	10 000
A.I.1.	Základní kapitál	085	10 000	10 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	150	150
A.II.2.	Kapitálové fondy	090	150	150
A.II.2.1.	<i>Ostatní kapitálové fondy</i>	091	150	150
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	56	64 357
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	7 904	255 385
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	-7 848	-191 028
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	11 859	-38 674
B. + C.	Cizí zdroje	104	74 624	31 283
C.	Závazky	110	74 624	31 283
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	14 396	0
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	14 396	0
C.II.	Krátkodobé závazky	126	60 228	31 283
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	2 308	6 073
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	18 302	19 942
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	12 239	1 524
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	27 000	0
C.II.8.	Závazky - ostatní	136	379	3 744
C.II.8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	139	194	155
C.II.8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	140	91	69
C.II.8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	141	19	30
C.II.8.7.	<i>Jiné závazky</i>	143	75	3 490
D.	Časové rozlišení pasív	147	529	2 261
D.1.	Výdaje příštích období	148	471	629
D.2.	Výnosy příštích období	149	58	1 632

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.,

ve znění pozdějších předpisů.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

sestavený v plném rozsahu za období

od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

tibiq GO SE

Jankovcova 1569/2c

Praha 7

170 00

Rok	Měsíc	IČ
2021	12	248 53 518

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém opraveno 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	70 383	42 855
II.	Tržby za prodej zboží	02	47 175	18 078
A.	Výkonová spotřeba	03	104 336	65 509
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	45 174	24 894
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	834	775
A.3.	Služby	06	58 328	39 840
D.	Osobní náklady	09	3 195	2 523
D.1.	Mzdové náklady	10	2 363	1 895
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	832	628
D.2.1.	<i>Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</i>	12	763	566
D.2.2.	<i>Ostatní náklady</i>	13	69	62
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	-7 405	33 149
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 326	20 994
E.1.1.	<i>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé</i>	16	3 326	20 994
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-10 731	12 155
III.	Ostatní provozní výnosy	20	12 792	6 794
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	10 643	4 644
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	2 149	2 150
F.	Ostatní provozní náklady	24	19 288	5 974
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	9 313	3 956
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	188	112
F.5.	Jiné provozní náklady	29	9 787	1 906
*	Provozní výsledek hospodaření	30	10 936	-39 428
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	1 214	1 013
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 214	1 013
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	187	209
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	187	209
K.	Ostatní finanční náklady	47	104	50
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	923	754
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	11 859	-38 674
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	11 859	-38 674
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	11 859	-38 674
*	Čistý obrat za účetní období	56	131 564	68 740

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. 12. 2021

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

1.1 Základní informace

Společnost **tibiQ GO SE** (dále také „společnost“) je evropskou společností, která sídlí na adrese Jankovcova 1569/2c, Holešovice, 170 00 Praha 7, Česká republika, identifikační číslo 24853518. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 07. 11. 2012 u Městského soudu v Praze pod sp. zn. H 874.

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Předmět činnosti: pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

1.2 Jediný akcionář:

tibiQ Automotive Holding s.r.o., IČ: 242 43 876

Sídlem: Jankovcova 1569/2c, Holešovice, 170 00 Praha 7

Jednající osobou: Karlem Pilným

Akcie: 20 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 149 040 Kč (6000 EUR)

Základní kapitál: 10 000 000 Kč

Splaceno: 100 %

V EUR: 379 682,-

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka 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 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka společnosti je sestavena za rok končící 31. prosince 2021.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje mateřská společnost tibiQ Automotive Holding s.r.o., IČO 24243876 se sídlem Praha 7, Holešovice, Jankovcova 1569/2c.

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

Jednotlivé složky majetku a závazků jsou oceňovány v souladu s § 24 zákona o účetnictví a účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Částky v účetní závěrce a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun, není-li uvedeno jinak.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách, viz bod č. 19.

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

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související, snížené o oprávky a případné opravné položky.

Dlouhodobý nehmotný majetek, zařazený do 31. 12. 2020, jehož cena je vyšší než 60 tis. Kč, je odepisován metodou rovnoměrných odpisů po dobu stanovenou zákonem o dani z příjmů pro dlouhodobý nehmotný majetek.

Dlouhodobý nehmotný majetek, pořízený od 1. 1. 2021, jehož cena je vyšší než 60 tis. Kč, je odepisován do nákladů metodou rovnoměrných odpisů po dobu stanovenou na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, kterou stanoví při zařazení majetku IT pracovník společnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč za položku, je plně odepsán do nákladů v okamžiku pořízení.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání či poškození.

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, zahrnujících cenu, za kterou byl tento majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související, snížené o opravy a případné opravné položky. V případě, že zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou užitnou hodnotu, je k takovému majetku vytvořena opravná položka.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož vstupní cena převyšuje 80 tis Kč, je odepisován metodou rovnoměrných odpisů do nákladů a doba odepisování je rovna době stanovené zákonem o dani z příjmů pro dlouhodobý hmotný majetek.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 80 tis. Kč za položku, je evidován jako drobný hmotný majetek a je plně odepsán do nákladů v okamžiku pořízení.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je kratší než rok a pořizovací cena nepřevyšuje 80 tis. Kč, je plně odepsán do nákladů v okamžiku pořízení.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání či poškození.

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

Výše daňových odpisů je u dlouhodobého majetku počítána na základě zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

Doba odepisování majetku pro účely účetních odpisů:

Typ majetku	Doba odepisování v měsících
Jiný nehmotný majetek	36
Samostatný movitý majetek	60
Automobily	134
Ostatní dopravní prostředky	120
Byt	360

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakoupené zásoby jsou účtovány způsobem A. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

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.

Účetní jednotka tvoří zákonné opravné položky v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách.

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.

Pohledávky v cizí měně viz. bod 3h.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny dle tabulky níže.

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací k určení výše OP
Zákonné	%	Dle zák. 593/92 SB. § 8, 8a, 8c
Účetní	%	Dle účetních předpisů - opravné položky jsou tvořeny s ohledem na reálnou hodnotu a očekávání, tak aby byl zajištěn věrný a poctivý obraz účetnictví, a to v případě, že reálná hodnota je nižší, než nominální hodnota.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. 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 tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu. Jiný výsledek hospodaření minulých let zachycuje zrušení oceňovacího rozdílu a zpětné uplatnění daňové ztráty v roce 2018. Rozdělení výsledku hospodaření běžného účetního období schvaluje valná hromada společnosti.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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.

V roce 2021 došlo ve společnosti ke změně vykazování, a to tak, že společnost pro účely sestavení účetní závěrky vykazuje účet 461 – Dlouhodobé úvěry na řádku č. 115 – C.I.2. – Závazky vůči úvěrovým institucím a jeho krátkodobou část, tj. část splatnou do 1 roku od rozvahového dne, na řádku č. 130 – C.II.2. – Závazky vůči úvěrovým institucím (krátkodobé). V roce 2020 společnost vykazovala krátkodobou část na řádku č. 143 – C.II.8.7. – Jiné závazky.

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

Podmíněné závazky (pokud existují), které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění.

Závazky v cizí měně viz. bod 3h.

h) Přepočítání cizích měn

Společnost používá pro přepočítání majetku a závazků v cizí měně na Kč aktuální kurzy ČNB - v okamžiku pořízení majetku či vzniku pohledávky nebo závazku.

Realizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo do nákladů běžného roku. K datu sestavení účetní závěrky se majetek, pohledávky a závazky v cizí měně přepočítávají kurzem ČNB k 31. 12. 2021 a jako realizované se účtují do nákladů či výnosů kursové rozdíly vzniklé na finančních účtech skupin 21, 22, 25 a 26. Nerealizované kursové zisky se ke dni účetní závěrky účtují se do finančních výnosů. Nerealizované kursové ztráty se účtují ke dni účetní závěrky do finančních nákladů.

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady 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.

j) Daň z příjmu

Náklad na splatnou daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů. V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu odložené daně bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) a vyšší aktiv (popř. pasiv) uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) je hodnota těchto aktiv (popř. pasiv) uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je vykázána ve výkazu zisku a ztráty s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítávány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

k) 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.

I) Opravy chyb minulých období

Ve společnosti tibiQ GO SE došlo v roce 2021 k rozpuštění oceňovacího rozdílu s pořizovací cenou ve výši 279 mio CZK a se zůstatkovou cenou 191 mio CZK, a to na základě rozhodnutí představenstva, podle kterého dané „aktivum“ nepřinášelo ekonomický užitek, a to již v roce 2019 a tedy se jedná o tzv. chybu odhadu, a proto prezentované účetní zachycení musí být pozměněno s použitím účtu Jiný výsledek hospodaření minulých let. Změna bude provedena ve výkazech ve srovnávacím období, tj. období končící k 31. 12. 2020, viz dále bod č. 9. V roce 2021 společnost zjistila a opravila chybu týkající se roku 2020, která spočívala ve vykázání úvěrů na řádcích C.I.9.3. 125 - Jiné závazky – dlouhodobé a C.II.8.7. 143 – Jiné závazky – krátkodobé a řádku C.II.8.1 – 137 – Závazky k akcionářům, které měly být rozděleny na krátkodobou a dlouhodobou část, a to podle data jejich splatnosti a vykázány na řádku C.I.2. 115 – Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé a řádku C.II.2 – 130 – Závazky k úvěrovým institucím - krátkodobé. Zmíněné korekce byly za minulé období opraveny – viz bod č. 12.

V roce 2021 společnost zjistila a opravila chybu týkající se roku 2020, která spočívala v nevykázání opravných položek k pohledávkám, které byly v roce 2021 odepsány v hodnotě 7,8 mio CZK. Z tohoto důvodu byly výkazy za rok 2020 opraveny tak, že Netto hodnota pohledávek byla ve srovnatelném období ponížena na řádku č. C.II.2.4.6. – Jiné pohledávky o částku 4,8 mio CZK a na řádku C.II.2.2. – Pohledávky z obchodních vztahů o částku 3 mio CZK a na řádku A.IV.2. – Jiný výsledek hospodaření minulých let zvýšeno o částku 7,8 mio CZK, viz bod č. 6. Z tohoto důvodu je minulé období ve výkazech označeno „opraveno“.

Označ. (a)	Aktiva (b)	řád (c)	Stav v minulém účet. období po opravě chyb (5)	Stav v minulém účet. období před opravou chyb (6)	Odkaz v příloze / komentář
	Aktiva celkem	067	69 377	268 253	
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	191 028	9
C	Oběžná aktiva celkem	037	52 381	60 229	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	13 948	18 761	6
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 589	4 624	6

Označ. (a)	Pasiva (b)	řád (c)	Stav v minulém účet. období po opravě chyb (5)	Stav v minulém účet. období před opravou chyb (6)	Odkaz v příloze / komentář
	Pasiva celkem	082	69 377	268 253	
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	64 357	255 385	9
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta min. let (+/-)	100	255 385	255 385	9
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	-191 028	0	9
A.5	Výsledek hospodaření běžného účetního období	102	-38 674	-30 916	9
B.+C.	Cizí zdroje celkem	104	31 283	31 283	
C.I.9.	Závazky - ostatní	122	0	5 491	12
C.I.9.3.	Jiné závazky	125	0	5 491	12
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	6 073	0	12
C.II.8.1.	Závazky k akcionářům	137	0	3 396	12
C.II.8.7.	Jiné závazky	143	3 490	676	12

Označ. (a)	Výkaz zisku a ztráty (b)	řád (c)	Stav v minulém účet. období po opravě chyb (5)	Stav v minulém účet. období před opravou chyb (6)	Odkaz v příloze / komentář
E.3	Úprava hodnot pohledávek	19	12 155	4 307	6

m) Následné události

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

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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Počítačový software	Celkem
Pořizovací cena:		
Stav k 1. 1. 2021	8 844	8 844
Přírůstky	0	0
Převody	0	0
Úbytky	0	0
Stav k 31. 12. 2021	8 844	8 844
Oprávký:		
Stav k 1. 1. 2021	8 511	8 511
Roční odpis	333	333
Vyřazení majetku	0	0
Opravné položky	0	0
Stav k 31. 12. 2021	8 844	8 844
Účetní zůstatkové hodnoty k 31. 12. 2021	0	0

V roce 2021 byly odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zúčtovány do nákladů ve výši 333 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky a stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Celkem
Pořizovací cena:				
Stav k 1. 1. 2021	0	80	17 844	17 924
Přírůstky	7 000	0	13 067	20 067
Převody	0	0	0	0
Vyřazení	0	80	11 378	11 458
Stav k 31. 12. 2021	7 000	0	19 533	26 533
Oprávký:				
Stav k 1. 1. 2021	0	80	1 757	1 837

Roční odpis	19	0	12 286	12 305
Vyřazení majetku	0	0	11 378	11 378
Opravy min. let	0	0	0	0
Stav k 31. 12. 2021	19	80	2 665	2 764
Účetní zůstatkové hodnoty:	6 981	0	16 867	23 848
K 31. 12. 2021	0	0	0	0

V roce 2021 byly odpisy dlouhodobého hmotného majetku zúčtovány do nákladů ve výši 3 326 tis. Kč (za rok 2020 20 994 tis. Kč). Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku je za rok 2021 ve výši 9 313 tis. Kč (za rok 2020 3 956 tis. Kč.)

5. ZÁSoby

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje zboží ve výši 400 tis. Kč. Společnost nevykazuje žádné nepotřebné a nepoužitelné zásoby. Společnost nevytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2021.

6. POHLEDÁVKY

a) Dlouhodobé pohledávky

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje dlouhodobé pohledávky za těmito společnostmi ve skupině tibiQ automotive holding SE v uvedené výši:

- AR PARTNER 3 075 tis. Kč k 31. 12. 2021
- tibiQ AI 5 108 tis. Kč k 31. 12. 2021

b) Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů ve výši 21 157 tis. Kč Brutto. (31. 12. 2020: 10 161 tis. Kč), z nichž tyto jsou po splatnosti:

Doba po splatnosti	rok 2021	rok 2020
Po splatnosti 0 – 30 dnů	6 544 tis. Kč	345 tis. Kč
Po splatnosti 31 – 60 dnů	154 tis. Kč	81 tis. Kč
Po splatnosti 61 – 90 dnů	234 tis. Kč	16 tis. Kč
Po splatnosti 91 – 180 dnů	203 tis. Kč	382 tis. Kč
Po splatnosti nad 181 dnů	3 282 tis. Kč	6 737 tis. Kč
Celkem pohledávky po splatnosti	10 417 tis. Kč	7 561 tis. Kč

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů ve skupině:

Obchodní jméno společnosti	stav k 31. 12. 2021	stav k 31. 12. 2020
AR SERVIS s.r.o.	15 596 tis. Kč	9 tis. Kč
AR PARTNER s.r.o.	28 tis. Kč	13 tis. Kč
AR TRUCK s.r.o.	1 tis. Kč	0 tis. Kč
tibiQ Move s.r.o.	3 tis. Kč	0 tis. Kč
UNI AUTA s.r.o.*	0 tis. Kč	6 tis. Kč
Celkem krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině	15 628 tis. Kč	28 tis. Kč

*UNI AUTA s.r.o. k 1.1.2021 zanikla fúzí sloučením a její mění přešlo na nástupnickou společnost AR SERVIS s.r.o.

Společnost neeviduje žádné pohledávky, podmíněné pohledávky a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze. Společnost neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Opravné položky k pohledávkám

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje níže uvedené účetní opravné položky (v tis. Kč):

Druh OP	Zůstatek k 1. dni účetního období		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k poslednímu dni	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Opravné položky k:								
pohledávkám – zákonné § 8a	422	306	1 891	349	283	233	2 030	422
pohledávkám – zákonné § pc	647	827	156	327	180	507	623	647

Společnost za rok 2021 odepsala pohledávky ve výši 7 848 tis. Kč (za rok 2020: 1 234 tis. Kč), z toho pohledávku vůči panu Petru Šrámkovi ve výši 4 813 tis. Kč dne 27. dubna 2021, pohledávky vůči UNIQ COSMETICS s.r.o. ve výši 1 915 tis. Kč v průběhu měsíců listopad a prosinec 2021.

7. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky zahrnují:

(v tis. Kč)	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě	7	5
Účty v bankách	28 611	13 198
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	28 618	13 203

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje časové rozlišení aktiv ve výši 154 tis. Kč (31. 12. 2020: 139 tis. Kč).

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje časové rozlišení pasiv ve výši 529 tis. Kč. (31. 12. 2020: 1 824 tis. Kč).

9. VLASTNÍ KAPITÁL

(v tis. Kč)	konečný zůstatek k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
Základní kapitál	10 000	10 000
Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	4 011	-30 826
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z minulých let	7 904	255 385
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	-191 028
Příděl do ostatních fondů	150	150
Vlastní kapitál celkem	22 065	43 681

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2021 činí 10 000 tis. Kč (31. 12. 2020: 10 000 tis. Kč) a byl splacen v plné výši. K 31. 12. 2021 činí výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 4 011 tis. Kč (31. 12. 2020: ztrátu 30 826 tis. Kč).

O rozdělení HV nebylo k datu sestavení účetní závěrky rozhodnuto, společnost plánuje výsledek hospodaření převést výsledek hospodaření minulých let.

Informace ke zrušení oceňovacího rozdílu

Jiný výsledek hospodaření minulých let zachycuje zrušení oceňovacího rozdílu. Dne 11. 1. 2021 rozhodlo představenstvo o zrušení položky oceňovacího rozdílu z důvodu nesprávného ocenění v roce 2016.

S ohledem na skutečnost, že společnost tibiQ GO SE by jakožto zanikající společnost měla realizovat fúzi sloučením se společností tibiQ MOVE s.r.o., jejíž hlavní činností je poskytování nájemních služeb na movitém majetku, položku oceňovacího rozdílu k nabytému majetku je z ekonomického pohledu možné považovat za položku, která neposkytne reálné ocenění zanikající společnosti tibiQ GO SE.

Zrušením zůstatkové ceny oceňovacího rozdílu k nabytému majetku bude u nástupnické společnosti tibiQ GO s.r.o. zachován reálný obraz o skutečném vývoji hospodaření společnosti.

10. REZERVY

Společnost k 31. 12. 2021 neměla titul pro tvorbu rezerv

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje krátkodobé závazky především závazky z obchodních vztahů a závazky z titulů zápůjček mezi společnostmi ve skupině.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. 12. 2021 činí 12 239 tis. Kč (31. 12. 2020: 1 524 tis. Kč).

Doba po splatnosti	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
Po splatnosti 0 – 30 dnů	1 251 tis. Kč	40 tis. Kč
Po splatnosti 31 – 60 dnů	1 tis. Kč	0 tis. Kč
Po splatnosti 61 – 90 dnů	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Po splatnosti 91 – 180 dnů	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Po splatnosti nad 181 dnů	590 tis. Kč	864 tis. Kč
Celkem závazky po splatnosti	1 842 tis. Kč	1 077 tis. Kč

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině

Obchodní jméno společnosti	stav k 31. 12. 2021	stav k 31. 12. 2020
TibiQ Automotive Holding s.r.o.	416 tis. Kč	387 tis. Kč
AR SERVIS s.r.o.	1 533 tis. Kč	333 tis. Kč
AR PARTNER s.r.o.	0 tis. Kč	222 tis. Kč
tibiQ Move s.r.o.	350 tis. Kč	186 tis. Kč
Celkem krátkodobé závazky za podniky ve skupině	2 299 tis. Kč	1 128 tis. Kč

Společnost eviduje přijaté zálohy na koupi automobilů ve výši 18 302 tis. Kč.

Společnost neeviduje žádné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Společnost eviduje krátkodobý závazek ve výši 27 000 tis. Kč ve formě rozhodnutí o převedení podílu na zisk jedinému společníkovi.

12. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje závazky k úvěrovým institucím pro potřeby financování automobilů ve výši 16 704 tis. Kč (k 31. 12. 2020: 6 073 tis. Kč), přičemž dlouhodobé závazky činí k 31. 12. 2021 částku ve výši 14 396 tis. Kč (k 31. 12. 2020: 0 tis. Kč) a krátkodobé závazky činí k 31. 12. 2021 částku ve výši 2 308 tis. Kč (k 31. 12. 2020: 6 073 tis. Kč).

Na základě propočtů dlouhodobých a krátkodobých částí úvěrů podle jejich splatnosti použila společnost koeficient 14 %, přičemž 14 % celkové sumy sjednaných úvěrů v roce 2021 je krátkodobých.

13. DAŇ Z PŘÍJMU

Daň z příjmu za rok 2021 činí 0 Kč (rok 2020: 0 tis. Kč).

14. VÝNOSY

Společnost za rok 2021 eviduje tržby s tímto rozdělením:

Období do 31. 12. 2021

(v tis. Kč)	Tuzemské	Zahraniční	Celkem
Tržby z prodeje výrobku a služeb	70 310	73	70 383
Tržby za prodej zboží	47 175	0	47 175
Ostatní provozní výnosy	12 793	0	12 793
Výnosové úroky a podobné výnosy	1 214	0	1 214
Ostatní finanční výnosy	0	0	0
Tržby celkem	130 892	73	131 565

Společnost za rok 2020 eviduje tržby s tímto rozdělením:

Období do 31. 12. 2020

(v tis. Kč)	Tuzemské	Zahraniční	Celkem
Tržby z prodeje výrobku a služeb	42 753	102	42 855
Tržby za prodej zboží	18 078	0	18 078
Ostatní provozní výnosy	6 794	0	6 794
Výnosové úroky a podobné výnosy	1 013	0	1 013
Ostatní finanční výnosy	0	0	0
Tržby celkem	68 638	102	68 740

15. NÁKLADY

Provozní náklady za rok 2021 činí 104 336 tis. Kč (za rok 2020: 65 509 tis. Kč), z toho 45 174 tis. Kč (za rok 2020: 24 894 tis. Kč) představují náklady vynaložené na prodané zboží, částka 834 tis. Kč (za rok 2020: 775 tis. Kč) představují náklady v podobě spotřeby materiálu a energií (PHM, pneu) a zbytek spotřeby souvisí s provozem kanceláří (spotřeba energií, drobné vybavení, kancelářské potřeby aj.). Náklady na služby představují částku ve výši 58 328 tis. Kč (2020: 39 840 tis. Kč), nevýznamnější položkou jsou leasingové splátky 43 513 tis. Kč (2020: 27 115 tis. Kč), dále sem spadají služby spojené s nájmem prostor, marketing, a ostatní.

16. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Ostatní provozní náklady činí k datu účetní závěrky 19 288 tis. Kč, z toho 9 313 tis. Kč představují zůstatkovou cenu prodaného dlouhodobého majetku. V roce 2020 činily ostatní provozní náklady k datu účetní závěrky 5 974 tis. Kč, z toho 3 956 tis. Kč zůstatkovou cenu prodaného dlouhodobého majetku. Zbýlá část provozních nákladů je tvořena převážně odpisy pohledávek, pojištěním a dalšími náklady.

V roce 2021 činily ostatní provozní výnosy 12 793 tis. Kč, z toho bylo 10 644 tis. Kč tvořeno tržbami z prodeje dlouhodobého majetku a zbytek pojistnými plnění a smluvními pokutami a úroky z prodlení, které se

přefakturovávají klientům. V roce 2020 činily ostatní provozní výnosy 6 794 tis. Kč, z toho bylo 4 644 tis. Kč tvořeno tržbami z prodeje dlouhodobého majetku a ostatními výnosy z odepsaných pohledávek, pojistnými plněními a dalšími výnosy.

17. ZAMĚSTNANCI

	rok 2021	rok 2020
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	5	5
Mzdy	2 363	1 895
Sociální zabezpečení	560	403
Zdravotní pojištění	203	163
Zákonné sociální náklady	63	62
Ostatní sociální náklady	6	0

Společnost k 31. 12. 2021 eviduje zápůjčku jednateli společnosti Karlu Pilnému ve výši 1 707 tis. Kč s úrokem 1,85 % p.a. se splatností k 31. 12. 2022, a dále zápůjčku druhému jednateli společnosti Karlu Marouškovi ve výši 744 tis. Kč, jež představuje úrok ze smlouvené zápůjčky již po splatnosti.

Společnost v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny statutárního orgánu zvlášť. Odměny statutárního orgánu jsou součástí mzdových nákladů vedení.

Jednatelé společnosti mají k dispozici služební vozidla pro účely služebních cest.

18. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2021 jsou evidovány níže uvedené vzájemné úvěry a půjčky mezi spřízněnými osobami:

Poskytnuté půjčky	k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)	k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)
Karel Maroušek	744	14 793
tibiQ Automotive Holding, s.r.o.	4 541	4 407
tibiQ AI s.r.o.	5 108	1 700
Thevetia s.r.o.	13	13
Karel Pilný	1 707	0
Sirius Finance, a.s.	4 993	4 772
Sirius Akcionář.program s.r.o.	2 938	2 808
AR Partner, s.r.o.	3 075	3 019
Celkem poskytnuté půjčky	23 119	31 512

Přijaté půjčky	k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)	k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)
Karel Maroušek	75	75
Celkem přijaté půjčky	75	75

19. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

K 1. 1. 2022 dojde k zániku společnosti fúzí sloučením bez likvidace (detailně popsáno v bodě č. 20). Touto podnikovou kombinací je zabezpečené další pokračování aktivity společnosti, a proto účetní závěrka je sestavena na principu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

20. UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost tibiQ GO SE, se sídlem Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7 - Holešovice, IČO: 24853518, DIČ: CZ24853518, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka H 874, jako společnost zanikající, a společnost tibiQ MOVE s.r.o., se sídlem Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7 - Holešovice, IČO: 07337825, DIČ: CZ07337825, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 299383, jako společnost nástupnická, realizují ve smyslu zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev (dále také jen „ZoP“), proces fúze sloučením. Plánované datum účinnosti výše uvedené fúze připadá na 1. ledna 2022. V důsledku realizace výše uvedené fúze dojde k zániku zanikající společnosti bez likvidace a k přechodu jejího veškerého jmění na nástupnickou společnost, která se tak stane univerzálním právním nástupcem zanikající společnosti.

V návaznosti na výše uvedenou fúzi společnost tibiQ MOVE s.r.o., jakožto nástupnická společnost zároveň změní obchodní firmu a právní formu a stane se akciovou společností tibiQ GO a. s., IČO: 07337825. Součástí jmění, které přechází na nástupnickou společnost tibiQ MOVE s.r.o. jsou i práva a závazky ze smluv uzavřených třetími stranami se zanikající společností tibiQ GO SE, přičemž ke dni účinnosti fúze dojde bez dalšího ke změně smluvní strany, nikoli však ke změně obsahu jednotlivých smluv.

Společnost tibiQ GO SE, se sídlem Jankovcova 1569/2c, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO: 24853518, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka H 874, zanikla v důsledku fúze sloučením s nástupnickou společností tibiQ MOVE s.r.o., se sídlem Jankovcova 1569/2c, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO: 07337825, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 299383, a to s rozhodným dnem k 1. 1. 2021.

V důsledku procesu rozdělení společnosti AR PARTNER s.r.o., se sídlem Jarošovská 869, Jindřichův Hradec II, 377 01 Jindřichův Hradec, IČO: 25151355, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, spisová značka C 6238, jakožto rozdělované společnosti, formou odštěpení sloučením, přešla na společnost tibiQ MOVE s.r.o. (po změně právní formy tibiQ GO a.s.), se sídlem Jankovcova 1569/2c, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO: 07337825, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 299383, jakožto nástupnickou společnost, část jmění společnosti AR PARTNER s.r.o., specifikovaná v projektu rozdělení formou odštěpení sloučením ze dne 15. 11. 2021 s rozhodným dnem k 1. 1. 2022.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2021 DO 31. 12. 2021

V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále také jen „zákon o obchodních korporacích“), je společnost:

tibiQ GO SE

se sídlem Jankovcova 1569/2c,
Holešovice, 170 00 Praha 7
IČO: 24853518
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném
u Městského soudu v Praze, vložka H 874

(dále také „Společnost“ nebo „ovládaná osoba“)
obchodní korporací v postavení ovládané osoby.

V souladu s ustanoveními § 82 a násl. zákona o obchodních korporacích je statutární orgán ovládané osoby povinen zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a o vztazích mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále také jen „Zpráva o vztazích“), a to za účetní období začínající dnem 1. ledna 2021 a končící dnem 31. prosince 2021 (dále také jen „Rozhodné období“).

Členové představenstva Společnosti jakožto členové statutárního orgánu prohlašují, že v této Zprávě o vztazích jsou ve vztahu k Rozhodnému období uvedeny všechny významné transakce, smluvní vztahy a další právní jednání a nezbytné informace, které jsou pro účely zpracování této Zprávy o vztazích významné.

Struktura vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou, včetně vztahů mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Grafické schéma struktury vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou v Rozhodném období, včetně vztahů mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v Rozhodném období představuje přílohu této Zprávy o vztazích.

1. OVLÁDÁJÍCÍ OSOBY; ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Karel Maroušek, nar. dne 13. 8. 1982,
bytem Zaječická 864/11, Čimice, 184 00 Praha 8
tibiQ Holding SE, IČO: 24853518
tibiQ Automotive Holding s.r.o., IČO: 24243876

(dále také „Ovládající osoba“, resp. „Ovládající osoby“)

- V Rozhodném období držel Karel Maroušek podíl o velikosti 90 % na Propojené osobě č. 3. 1. (tibiQ Holding SE).
- Propojená osoba č. 3. 1. držela v Rozhodném období podíl o velikosti 100 % na Propojené osobě č. 3. 2. (tibiQ Automotive Holding s.r.o.).
- Propojená osoba č. 3. 2. držela v Rozhodném období podíl o velikosti 100 % na ovládané osobě.

Ovládající osoby mohou ve vztahu k ovládané osobě uplatňovat přímo, resp. nepřímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 zákona o obchodních korporacích, a to přímo výkonem hlasovacích práv na valné hromadě ovládané osoby, resp. nepřímo prostřednictvím uvedených Propojených osob, a dále udělováním řídicích pokynů v rámci koncernu.

2. OVLÁDANÁ OSOBA A JEJÍ ÚLOHA

Úloha Společnosti v pozici ovládané osoby ve výše uvedené struktuře vztahů spočívá především v obchodních aktivitách při poskytování operativního leasingu v oblasti automotive, jako součást portfolia služeb tibiQ Automotive Holding s.r.o. Cílem tibiQ Automotive Holding je poskytovat koncovým uživatelům veškeré služby spojené s prodejem a provozem osobních a lehkých užitkových vozidel. Jde například o prodej nových i ojetých vozidel, servisní služby, řešení pojistných událostí, prodej náhradních dílů, výkup vozidel, půjčování vozidel, leasing, operativní leasing apod. Společnost v tomto řetězci služeb poskytuje zejména střednědobý a dlouhodobý operativní leasing pro široké spektrum klientů – od spotřebitelů, přes osoby samostatně výdělečně činné až po větší společnosti (právnícké osoby). Vzniká tím další prodejní kanál pro ostatní společnosti tibiQ Automotive Holding.

3. OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (DÁLE TAKÉ JEN „PROPOJENÉ OSOBY“)

- C.1. tibiQ Holding SE, IČO: 24853518
- C.2. tibiQ Automotive Holding s.r.o., IČO: 24243876
- C.3. tibiQ AI s.r.o., IČO: 05275113
- C.4. tibiQ GO SK s.r.o. se sídlem Kopčianska 3756/10 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, SR, IČO: 50538667 (OR SR)
- C.5. tibiQ MOVE s.r.o., IČO: 07337825
- C.6. Thevetia s.r.o., IČO: 05658799
- C.7. AR PARTNER s.r.o., IČO: 25151355
- C.8. AR SERVIS s.r.o., IČO: 42408393
- C.9. AR TRUCK s.r.o., IČO: 49022288
- C.10. ABG - SPV, a. s., IČO: 06530214
- C.11. This One s.r.o., IČO: 03734404
- C.12. Envoice s.r.o., IČO: 09142291
- C.13. LeadX Group s.r.o., IČO: 03551369
- C.14. Astrolab s.r.o., IČO: 08826471
- C.15. Lead Express s.r.o., IČO: 06941141
- C.16. Finmaker s.r.o., IČO: 09088733
- C.17. Leadmaker s.r.o., IČO: 08826463
- C.18. LeadX Digital s.r.o., IČO: 06967892
- C.19. LEGAL INKASO s.r.o., IČO: 06997813
- C.20. KarKeFin Group s.r.o., IČO: 02518040
- C.21. REAL ESTATE BROKER SERVICES s.r.o., IČO: 24247774
- C.22. UNIQ COSMETICS s.r.o., IČO: 04159730
- C.23. UNIQ COSMETICS Czech s.r.o., IČO: 04210611
- C.24. UNIQ COSMETICS Slovakia s.r.o. se sídlem Klincová 35 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, SR, IČO: 50232860 (OR SR)
- C.25. Gautama s.r.o., IČO: 24170348
- C.26. REBS - Lead Gen s.r.o., IČO: 03054161
- C.27. MURZIM ONE s.r.o., IČO: 08015627
- C.28. MURZIM TWO s.r.o., IČO: 08015660

4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUVNÍCH ČI OBCHODNÍCH VZTAHŮ MEZI SPOLEČNOSTÍ A DÁLE UVEDENÝMI SUBJEKTY V POZICI OVLÁDAJÍCÍCH OSOB ČI OSOB OVLÁDANÝCH STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

- AR SERVIS s.r.o., IČO: 42408393 (nájemce); Smlouva o podnájmu ze dne 1. 5. 2019
- tibiQ AI s.r.o., IČO: 05275113 (úvěrovaný); Smlouva o úvěru ze dne 27. 8. 2020 (9,5 mil. Kč)
- AR SERVIS s.r.o., IČO: 42408393; PLS smlouva (Smlouva o sdílení zisku a ztrát) ze dne 4. 1. 2021
- tibiQ Automotive Holding IČO: 24243876 (dlužník); Smlouva o zápůjčce ze dne 17. 4. 2019 (úvěrový rámec 20 mil. Kč)
- AR PARTNER s.r.o., IČO: 25151355 (úvěrovaný); Smlouva o úvěru ze dne 28. 8. 2020 (3 mil. Kč)
- Karel Maroušek (vydlužitel); Smlouva o zápůjčce ze dne 23. 6. 2020 (14 490 000 Kč) ve znění Dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2020
- tibiQ Automotive Holding s.r.o., IČO: 24243876 (dodavatel); Smlouva o poskytování služeb ze dne 17. 4. 2019
- tibiQ Holding SE, IČO: 06418392 (dodavatel); Smlouva o poskytování služeb ze dne 19. 12. 2019 ve znění Dodatku č. 1 ze dne 28. 12. 2020
- Karel Maroušek (prodávající); Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 9. 7. 2021

Veškeré smluvní a obchodní vztahy mezi Společnostmi a Ovládajícími osobami nebo Propojenými osobami v Rozhodném období splňovaly podmínky obvyklého obchodního styku a veškerá plnění i protiplnění z výše uvedených vztahů byla realizována v obvyklé výši.

Plnění poskytnutá Společnostmi vůči Ovládajícím nebo Propojeným osobám v Rozhodném období

NÁZEV SPOLEČNOSTI	POPIS POSKYTNUTÉHO PLNĚNÍ	HODNOTA BEZ DPH V TIS. KČ
AR PARTNER s.r.o.	pronájem vozidel	168
AR SERVIS s.r.o.	nákup vozidel, jejich oprava a pronájem	41 041
AR TRUCK s.r.o.	pronájem vozidel	195
LeadX Digital s.r.o.	pronájem vozidel	322
LeadX Group s.r.o.	pronájem vozidel	164
REAL ESTATE BROKER SERVICES s.r.o.	pronájem vozidel	147
This One s.r.o.	pronájem vozidel	251
tibiQ MOVE s.r.o.	pronájem vozidel	921
UNIQ COSMETICS s.r.o.	pronájem vozidel	-122

Plnění přijatá Společností od Ovládající nebo Propojené osoby v Rozhodném období

NÁZEV SPOLEČNOSTI	POPIS PŘIJATÉHO PLNĚNÍ	HODNOTA BEZ DPH V TIS. KČ
AR PARTNER s.r.o.	pronájem vozidel	2 666
AR SERVIS s.r.o.	pronájem kancel. prostor a vozidel, nákup vozidel	15 756
This One s.r.o.	vedení účetnictví a daňové poradenství	60
tibiQ Automotive Holding s.r.o.	poradenství v oblasti IT	677
tibiQ Holding SE	poradenství v oblasti řízení	2 481
tibiQ MOVE s.r.o.	pronájem vozidel	31 271

5. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ROZHODNÉM OBDOBÍ, KTERÁ BYLA UČINĚNA NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO OSTATNÍCH OVLÁDANÝCH OSOB

Na popud nebo v zájmu Ovládajících osob ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

6. VÝHODY, NEVÝHODY A PŘÍPADNÁ RIZIKA PLYNOUCÍ ZE VZÁJEMNÝCH VZTAHŮ

Vzájemné vztahy mezi Společností a Ovládající osobou, resp. Ovládajícími osobami lze hodnotit jako pro Společnost výhodné. Společnost si není vědoma žádných nevýhod plynoucích ze spolupráce s Ovládající osobou, nebo ostatními osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou.

Společnost si aktuálně není vědoma žádných rizik, která by jí vyplývala z výše popsaných vzájemných vztahů.

7. ÚJMA SPOLEČNOSTI Z VÝŠE UVEDENÝCH VZTAHŮ, ZPŮSOB JEJÍHO VYPOŘÁDÁNÍ

Členové představenstva Společnosti jakožto členové statutárního orgánu prohlašují, že z výše uvedených jednání, smluv a opatření dle jejich vědomí nevznikla Společnosti žádná újma.

8. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

S účinností ke dni 1. 1. 2022 došlo k restrukturalizaci některých společností ve skupině tibiQ.

Společnost AR PARTNER s.r.o. jako společnost rozdělovaná a společnost tibiQ MOVE s.r.o. jako společnost nástupnická realizovaly s účinností ke dni 1. 1. 2022 ve smyslu zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev (dále také jen „ZoP“), proces rozdělení rozdělované společnosti formou odštěpení vyčleněné části jmění rozdělované společnosti sloučením s nástupnickou společností. Předmětem odštěpení a přechodu bylo veškeré jmění a provozní činnost společnosti AR PARTNER s.r.o. související s poskytováním operativního leasingu a pronájmu vozidel.

Společnost tibiQ GO SE jako společnost zanikající a společnost tibiQ MOVE s.r.o. jako společnost nástupnická realizovaly s účinností ke dni 1. 1. 2022 ve smyslu ZoP proces fúze sloučením. V důsledku realizace této fúze došlo k zániku zanikající společnosti tibiQ GO SE bez likvidace a k přechodu jejího veškerého jmění na nástupnickou společnost tibiQ MOVE s.r.o., která se tak stala univerzálním právním nástupcem zanikající společnosti.

V návaznosti na výše uvedenou fúzi společnost tibiQ MOVE s.r.o. jakožto nástupnická společnost zároveň změnila obchodní firmu a právní formu a stala se akciovou společností tibiQ GO a.s., IČO: 07337825.

Stanovisko auditora k této Zprávě o vztazích je uvedeno v rámci výroku auditora k výroční zprávě.

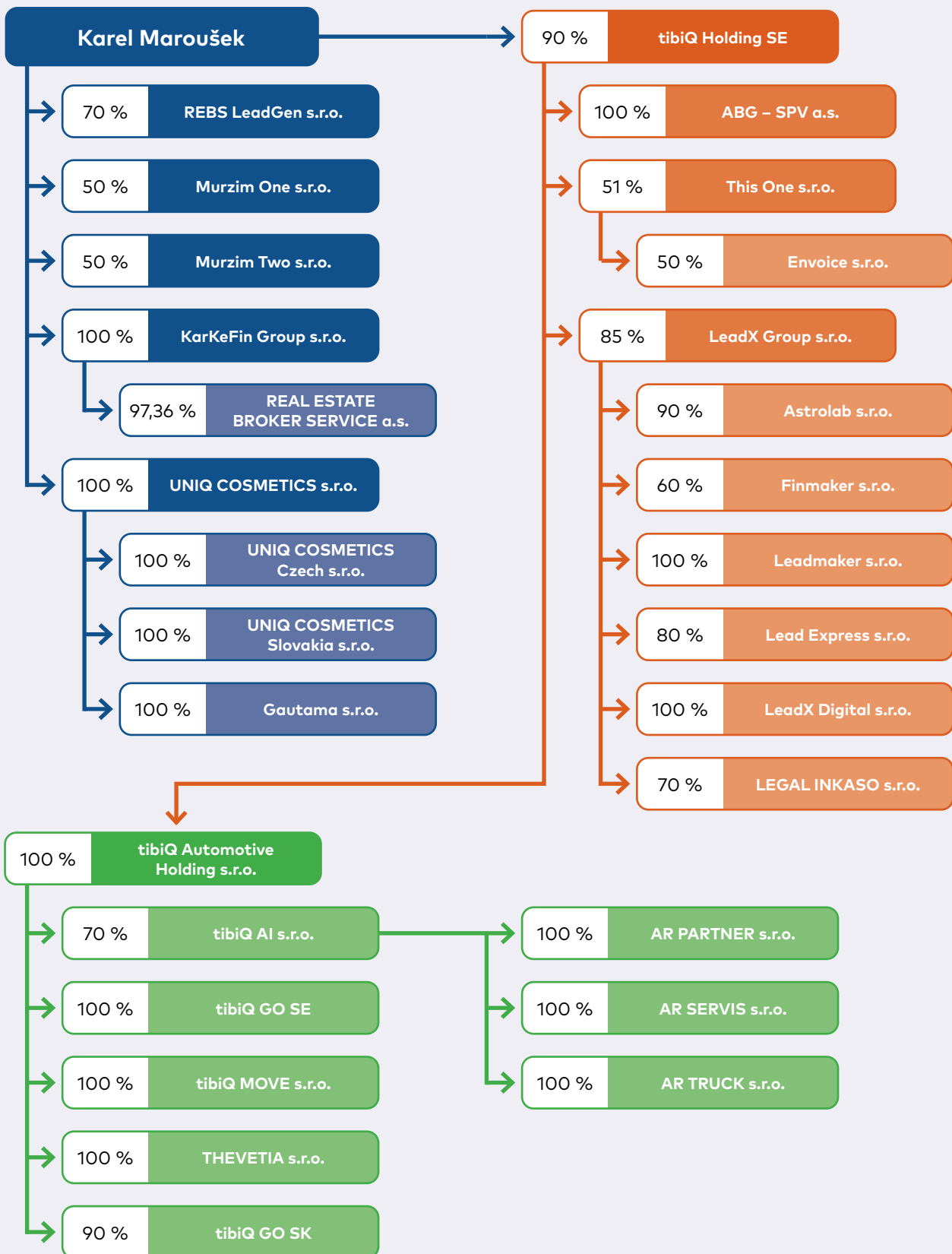
Datum sestavení: 28. 2. 2022

Karel Pilný

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA

Jiří Hruška

ČLEN PŘEDSTAVENSTVA



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2021 společnosti
tibiQ GO SE

Identifikační údaje:

Název:	tibiQ GO SE
IČ:	248 53 518
Adresa sídla:	Janůvcova 1569/2c, Holešovice 170 00 Praha 7
Rozvahový den:	31. prosince 2021
Ověřované účetní období:	od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021
Rámec účetního výkaznictví:	České účetní předpisy
Datum vydání zprávy auditora:	29. června 2022
Auditor:	Erik Ůurkáň Evidenční číslo 2407
	Moore Audit CZ s.r.o Evidenční číslo 599

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

tibiQ GO SE

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti tibiQ GO SE (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti tibiQ GO SE k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 20 – Události po rozvahovém dni přílohy k účetní závěrce, která popisuje plánovanou fúzi sloučení s rozhodným dnem 1. ledna 2022 společnosti tibiQ GO SE formou sloučení se společností tibiQ MOVE s.r.o. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Dále upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 3. I) Opravy chyb minulých období přílohy k účetní závěrce, týkající se opravy chyb a srovnatelnosti údajů s minulým účetním obdobím. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti k 31. prosinci 2020 ověřil jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 29. června 2021 vydal k této závěrce výrok bez výhrad.

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace

byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo 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 (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 představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost audítora 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 audítora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé 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 představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a 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.

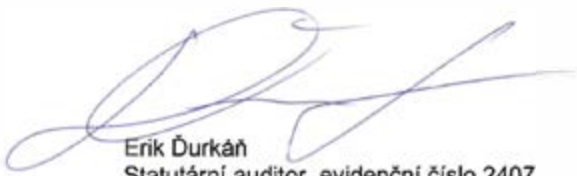
Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha, 29. června 2022

Moore Audit CZ s.r.o.

Moore Audit CZ s.r.o.
Evidenční číslo 599
Karolinská 661/4
186 00 Praha 8

Zastoupená Erikem Ďurkáněm



Erik Ďurkán
Statutární auditor, evidenční číslo 2407

