

VÝROČNÍ ZPRÁVA CYRRUS

VÝROČNÍ ZPRÁVA CYRRUS 2021

VYDAVATEL:
CYRRUS, a. s., Veverří 111, Brno – Žabovřesky, 616 00

Obsah

Základní údaje o společnosti	5
Základní kapitál	5
Údaje o činnosti	6
Hlavní investiční služby	6
Doplňkové investiční služby	6
Geografické oblasti	7
Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje	7
Údaje o majetku a finanční situaci	7
Objemy obchodů v roce 2021 (v tis. Kč)	7
Příspěvek obchodníka s cennými papíry do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry	7
Management a organizační struktura	8
Management společnosti k 31. 12. 2021:	8
Představenstvo společnosti:	8
Dozorčí rada společnosti:	8
Změny v orgánech společnosti do data sestavení závěrky:	8
Organizační struktura	8
Členství v jiných právnických osobách a jejich orgánech	9
Profil společnosti	10
Shrnutí roku 2021 na finančních trzích	14
Analytické oddělení	15
Compliance	16
Marketing	17
Lidské zdroje	18
Výhled na finanční trh pro rok 2022	19
Přílohy	20

Základní údaje o společnosti

Firma
CYRRUS, a.s.

Právní forma
Akciová společnost

IČ
63907020

Rok založení
1995

Sídlo
Veveří 111,
PLATINIUM
616 00 Brno

Telefon
+420 538 705 711

Fax
+420 538 705 733

E-mail
info@cyrrus.cz

Web
www.cyrrus.cz

Pobočka Praha:

Na Florenci 15,
FLORENTINUM
110 00 Praha 1

Telefon
+420 221 592 361

Fax
+420 221 592 366

Pobočka Ostrava:

28. října 3388/111
Administrativní komplex Ostrava
(Smart Innovation)
702 00 Ostrava

Telefon
+420 517 076 811

Fax
+420 538 705 733

Pobočka České Budějovice:

Lidická tř. 2331/6a,
370 01 České Budějovice

Telefon
+420 538 705 714

Základní kapitál

Základní kapitál činí 20 020 000 Kč

Akcionáři s kvalifikovanou účastí na základním kapitálu jsou:
CYRRUS GROUP SE, se sídlem v Brně, Veveří 111, IČ: 29 41 67 36

Struktura vlastního kapitálu (v tisících Kč)

Základní kapitál	20 020
Kapitálové fondy	27 000
Fondy ze zisku	3 894
Emisní ážio	172
Nerozdělený zisk	35 435
Výsledek hospodaření	48 290
Vlastní kapitál	134 811

Údaje o činnosti

Společnost CYRRUS, a.s. (dále též „společnost“) je obchodníkem s cennými papíry, který se zabývá poskytováním hlavních a doplňkových investičních služeb. Stěžejní činností společnosti je obchodování s investičními certifikáty a korporátními dluhopisy, v menší míře pak obchodování s cennými papíry na Burze cenných papírů Praha, a.s., obchodování v Německu a USA. Novou činností v rámci poskytovaných služeb jsou služby depozitáře podílových fondů.

Rozsah činností, které společnost může poskytovat, na základě povolení společnosti k činnosti obchodníka s cennými papíry dle § 4 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu:

Hlavní investiční služby

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování a nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- obchodování s investičními nástroji na vlastní účet ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- investiční poradenství týkající se investičních nástrojů ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- upisování nebo umísťování investičních nástrojů se závazkem k jejich upsání ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- upisování nebo umísťování investičních nástrojů bez závazku k jejich upsání ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- činnost depozitáře investičního fondu podle zákona upravujícího podmínky pro obhospodařování a administraci investičních fondů a zahraničních investičních fondů a nabízení investic do těchto fondů.

Doplňkové investiční služby

- úschova a správa investičních nástrojů včetně souvisejících služeb ve vztahu k investičním cenným papírům a cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- poskytování úvěru nebo zápůjčky zákazníkovi za účelem umožnění obchodu s investičním nástrojem, na němž se poskytovatel úvěru nebo zápůjčky podílí, ve vztahu k investičním cenným papírům;
- poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s ní souvisejících otázek, jakož i poskytování poradenství a služeb týkajících se přeměn společností, převodů obchodních závodů nebo nabytí účasti v obchodní korporaci;
- investiční výzkum a finanční analýza nebo jiné formy obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- provádění devizových operací souvisejících s poskytováním investičních služeb,
- služby související s upisováním nebo umísťováním emisí investičních nástrojů ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům.

Společnost má Českou národní bankou (dříve Komisí pro cenné papíry) schválený dražební řád, a může tak organizovat veřejné dražby cenných papírů.

Geografické oblasti

Společnost poskytuje investiční služby na území České republiky, Slovenské republiky a Chorvatska. Společnost obchoduje s investičními nástroji zejména v tuzemsku a na výše uvedených zahraničních trzích.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Takové aktivity společnost neprovozuje.

Údaje o majetku a finanční situaci

Majetek obchodníka je tvořen souborem movitého a nemovitého majetku. Podrobné informace o majetku a finanční situaci jsou uvedeny v účetní závěrce a její příloze.

Objemy obchodů v roce 2021 (v tis. Kč)

	CYRRUS	Klient	Celkový součet
BCPP	5 605	499 174	504 779
RM-S	–	92	92
OTC	83 310	5 366 532	5 449 842
EU	454	259 766	260 220
USA	2 667	908 597	911 264
Celkový součet	92 036*	7 034 161	7 126 197

* bez internalizačních obchodů

	Aktiva	Vlastní kapitál	Objem obchodů	Čistý zisk	Majetek klientů
2021	1 134 807	134 811	7 126 197	48 290	24 780 453
2020	828 188	98 021	6 388 410	24 691	23 164 269
2019	929 237	88 330	5 494 884	10 841	23 067 091

Příspěvek obchodníka s cennými papíry do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry

Obchodník s cennými papíry platí v souladu s § 129 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu roční příspěvek do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry ve výši 2 % z objemu výnosů, poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby v posledním kalendářním roce.

Za rok 2021 byl společností CYRRUS, a.s. odveden příspěvek do GARANČNÍHO FONDU OCP ve výši 2,9 milionů Kč. Jedná se o 2 % z objemu poplatků a provizí ve výši 145,007 milionů Kč.

Management a organizační struktura

Management společnosti k 31. 12. 2021:

Ing. Marek Hatlapatka
ředitel společnosti

Představenstvo společnosti:

Ing. Jiří Loubal, MBA
předseda představenstva

Ing. Marek Hatlapatka
místopředseda představenstva

Bc. Kamil Kricner
člen představenstva

Dozorčí rada společnosti:

Ing. Michal Beran
předseda dozorčí rady

Jakub Trubač
člen dozorčí rady

Michal Přikryl
člen dozorčí rady

Změny v orgánech společnosti do data sestavení závěrky:

V průběhu roku 2022 došlo ke změnám v orgánech společnosti:

Odvolání následujících členů představenstva a dozorčí rady dne 2. února 2022:

Ing. Marek Hatlapatka, místopředseda představenstva
Ing. Michal Beran, předseda dozorčí rady

Nově jmenování členové představenstva a dozorčí rady dne 2. února 2022:

Člen představenstva: Ing. Lubomír Seif
Místopředseda představenstva: Mgr. et Mgr. Bc. Jiří Grummich
Místopředseda představenstva: Ing. Tomáš Menčík, CFA
Předseda dozorčí rady: Ing. Marek Hatlapatka

Organizační struktura

Management společnosti:

Marek Hatlapatka
ředitel společnosti

Tomáš Menčík
finanční ředitel

Jakub Trubač
obchodní ředitel

Jiří Grummich
ředitel rozvoje

*Společnost je členěna na oddělení, v čele každého oddělení stojí vedoucí.
V současné době se společnost člení na následující oddělení:*

—

**oddělení
obchodování**

(Front Office)

—

**oddělení
vypořádání**

(Back Office)

—

**oddělení
analytické**

—

**oddělení
informačních
technologií**

(IT)

—

**oddělení
vnitřní
kontroly**

(Risk, Compliance a IA)

—

**oddělení
lidských
zdrojů**

(Human Resources)

—

**oddělení
účetní**

—

**oddělení
marketingu**

—

**oddělení
depozitáře
investičních
fondů**

Členství v jiných právnických osobách a jejich orgánech

Burza cenných papírů Praha, a.s. (BCPP)

Kamil Kricner
člen výboru pro kotace

AKAT ČR,
Asociace pro kapitálový trh České republiky

Centrální depozitář cenných papírů, a.s.

Deutsche Börse AG

RM-SYSTÉM,
česká burza cenných papírů, a.s.

Profil společnosti

Historie

1995

Založení společnosti a zahájení poskytování investičních služeb.

1998

Převzetí společnosti CYRRUS, a.s. současným managementem, přemístění sídla do Brna. Společnost byla přijata za člena Asociace obchodníků s cennými papíry. Společnost se současně zavázala dodržovat etický kodex asociace.

1999

Potvrzení licence obchodníka s cennými papíry v plném rozsahu Komise pro cenné papíry a následné navýšení základního kapitálu společnosti na více než 10 milionů korun.

2000

CYRRUS, a.s. se stal členem a akcionářem Burzy cenných papírů Praha, a.s. (dále též „BCPP“). Společnost v současné době patří mezi 21 členů burzy a objemem burzovních obchodů s akciemi se řadí na dvanácté místo.

2002

Společnosti bylo Komisí pro cenné papíry uděleno povolení pro hlavní investiční službu – obhospodařování zákaznických portfolií. Investiční služby byly dále rozšířeny o oprávnění organizovat dražby cenných papírů a poskytovat úvěry nebo půjčky zákazníkům.

2003

V souvislosti s rozšířením spektra nabízených služeb zahájil CYRRUS, a.s. spolupráci s americkým brokerem a německou pobočkou významného amerického brokera s cílem zajistit svým klientům možnost obchodování na trzích s cennými papíry v USA – NYSE, NASDAQ, AMEX – a na německých burzách – Berlín, Düsseldorf, Frankfurt, Hamburk, Hannover, Mnichov, Stuttgart a XETRA.

2004

CYRRUS, a.s. je iniciátorem vzniku a zakládajícím členem České asociace obchodníků s cennými papíry. Prezidentem této asociace je v současnosti zástupce CYRRUS, a.s. Společnost se pravidelně angažuje v procesu tvorby a připomínkování návrhů zákonů upravujících český kapitálový trh.

2005

Získání derivátové licence, která významným způsobem rozšiřuje nabídku obchodovaných investičních nástrojů, a to zejména o certifikáty. Získání registrace na poskytování investičních služeb v Německu, Velké Británii, Rakousku, Polsku, Maďarsku a na Slovensku.

2006

Získání licence pro investiční služby obchodování na vlastní účet a upisování a umístování investičních nástrojů. Účast na veletrhu Gewinn Messe ve Vídni. Spuštění služby SUPERSPAD, která umožňuje zákazníkům obchodovat v Maďarsku a Polsku s vybranými tituly za stejných podmínek jako ve SPAD.

2007

Získání členství na Burze cenných papírů ve Varšavě (Gielda Papierow Wartosciowych w Warszawie SA.). Rozšíření služby SUPERSPAD o tituly obchodované v Německu a Turecku. Zprostředkování privátní emise zajišťovacích investičních certifikátů.

2008

Uvedení historicky první české emise na Varšavskou burzu NewConnect. CYRRUS, a.s. se stává IPO partnerem Varšavské burzy (WSE).

2009

Vyčlenění služeb podnikového poradenství do sesterské společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

2010

Příprava na třetí IPO na polském NewConnectu – úpis akcií iCOM Vision.
Start projektu Franchising za účelem získávání nových externích partnerů v krajských městech.
Přijetí ředitele pražské pobočky Jana Procházky za člena poradního orgánu vlády ČR NERV.

2011

Společnost CYRRUS založila ve spolupráci se společností AVANT otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů. Fond byl zřízen převážně za účelem využívání spravovaných prostředků k řízení klientských pozic a zajištění repo operací. Stejně jako v roce 2010 se společnost zaměřila na primární úpis akcií. Poprvé v historii přivedl CYRRUS, a.s. akcie na pražskou burzu. Jedná se o akcie energetické společnosti Energy4you, a.s. Do konečné podoby byl doveden úpis akcií na polský NewConnect, tentokrát šlo o akcie společnosti TwigoNet.

2012

Společnost CYRRUS, a.s. zavedla nový systém obchodování nazvaný „Investiční strategie“. Investiční strategie jsou pro společnost zcela přelomovým produktem, v rámci něhož klienti neplatí poplatky za jednotlivé obchody, ale pouze poplatky za správu, případně část zisku převyšujícího předem stanovenou úroveň.

2013

Proběhla akvizice společnosti Accredi, a.s. do struktury společností v holdingu CYRRUS, a.s. Investiční strategie, řízená prostřednictvím investičního stratéga a investičního výboru, sestala dominantní službou poskytovanou naší společností. Došlo ke zrušení řady poplatků a ke spuštění nového online terminálu pro klienty.

2014

Služba Investiční strategie se nadále úspěšně rozvíjela a majetek klientů se výrazně navýšil. V dubnu získala sesterská společnost Accredi, a.s. od ČNB povolení k činnosti platební instituce a současně se tato společnost přejmenovala na CYRRUS FX, a.s., čímž byl dokončen proces jejího začlenění do skupiny CYRRUS GROUP. Od května 2014 se CYRRUS, a.s. stal řádným členem Asociace pro kapitálový trh ČR (AKAT ČR). Současně zaniklo členství v České asociaci obchodníků s cennými papíry (ČAOCP) z důvodu přechodu všech členů do AKAT ČR.

2015

Od 1. 4. 2015 jsme se oficiálně stali (jako první český nebankovní obchodník s cennými papíry) členy Frankfurt Stock Exchange (FWB) – Deutsche Börse. Členství v jedné z největších burz světa nám ještě více pomáhá posilovat dominanci v investičních certifikátech a podporuje naše rostoucí obchody s německými akciemi. Naopak jsme ukončili naše členství na varšavské burze. Objem obchodů na polské burze stále klesal a burza ve Varšavě již podle nás nenabízela takový potenciál jako dříve.

Po celý rok 2015 jsme nadále rozvíjeli naši úspěšnou službu Investiční strategie. Pokračující růst počtu klientů využívajících tuto službu nás vedl k rozšíření počtu makléřů. Na konci roku 2015 pracovalo v naší společnosti 42 licencovaných makléřů. Narůstající počet makléřů mj. souvisel s naší úspěšnou expanzí v síti poboček – jak pobočka v Ostravě, tak ve Zlíně, přijala nové zaměstnance na pozice burzovního makléře.

2016

Společnost CYRRUS byla vždy známá tím, že přiváděla na český kapitálový trh nové a inovativní produkty. Ani v roce 2016 tomu nebylo jinak a po důkladné přípravě jsme představili zbrusu nový investiční nástroj AMC – Actively Managed Certificate (Aktivně řízený certifikát). Jednalo se o první produkt svého druhu v České republice a získal si velkou oblibu u našich klientů, o čemž svědčí i jeho pokračování v podobě nové emise v roce 2017.

Na Front Office Brno se nadále zvýšil počet licencovaných makléřů, přičemž zvláštní důraz byl kladen na vytvoření obchodních týmů v čele s teamleadery. Stabilní personální obsazení Front Office nám umožnilo nejen úspěšné uvedení nového investičního nástroje AMC, ale také navýšení počtu úpisů nových investičních certifikátů. Celkově jsme v roce 2016 upsali na 50 emisí. Ze strany klientů byl největší zájem o bonusové certifikáty s částečnou ochranou kapitálu. V této oblasti patří naše společnost CYRRUS k vůbec největším lídrům v České republice.

Pražská pobočka pokračovala i v tomto roce ve svém růstu, počet zaměstnanců přesáhl číslo 30, přičemž více než polovina z tohoto počtu jsou licencovaní makléři, kteří jsou připraveni poskytnout servis klientům. Díky rozrůstajícímu se týmu jsme museli změnit sídlo pobočky a přestěhovat kancelář do větších prostor. Zázemí jsme našli v budově Florentina, kde jsme zbudovali moderní kancelář. Tato kancelář získala díky svému konceptu ocenění Kancelář roku.

Proces zavádění inovativních produktů se v roce 2016 nesl ve znamení AMC – aktivně řízených certifikátů. V lednu společnost CYRRUS spustila vůbec první AMC v ČR pod jménem CYRRUS DIVIDEND INDEX CZK a ve druhé části roku druhý AMC s názvem CYRRUS ACTIVE INDEX CZK.

2017

Společnost CYRRUS v roce 2017 navázala na svoji dlouhodobou koncepci produktového inovátora na českém trhu a tuzemským klientům opět přinesla nové možnosti, jak investovat do moderních finančních produktů. Po prvních dvou úspěšných emisích aktivně řízených certifikátů v roce 2016 byla vytvořena investiční strategie Portfolio+, zaměřená na investování do nového typu aktivně řízených certifikátů. Ty kombinují výhody investování do akcií, ETF fondů a certifikátů. Velkou výzvou bylo dlouho avizované ukončení měnových intervencí ČNB. V rámci ochrany klientského majetku jsme s předstihem před touto událostí zařadili do naší nabídky možnost sjednání měnových operací typu forward a swap, které byly následně úspěšně klienty využity k zajištění cizoměnových portfolií.

Společnost se v roce 2017 zaměřila také na vzdělávání a zlepšování pracovního prostředí pro své zaměstnance. Zaměstnanci pražské pobočky společnosti našli po přestěhování do prostor Florentina vstřícné a moderní pracovní prostředí, které oceňují také klienti při osobních schůzkách. Pro klienty byla vytvořena a spuštěna zcela nová VIP sekce, kde mohou naši zákazníci pravidelně sledovat vývoj svého portfolia, společně s dalšími důležitými informacemi a novinkami.

2018

Do funkce ředitele společnosti CYRRUS, a.s. byl začátkem roku 2018 jmenován Marek Hatlapatka, který ve funkci vystřídal Jiřího Loubala. Marek Hatlapatka působí ve společnosti CYRRUS, a.s. od roku 2006, kdy postupně zastával pozice analytika akciových trhů, vedoucího analytického oddělení a hlavního investičního стратега firmy. Ke změnám došlo rovněž v představenstvu společnosti CYRRUS, a.s., které od března 2018 působí ve složení: Marek Hatlapatka (předseda představenstva), Jiří Loubal (místopředseda představenstva) a Kamil Kricner (člen představenstva). Dosavadní předseda představenstva Martin Kozumplík nově od března 2018 působí jako člen dozorčí rady, spolu s jejím předsedou Michalem Beranem a členem Michalem Příkrylem.

Společnost rozvíjela spolupráci s firmami, které chtěly emitovat dluhopisy. V roce 2018 se CYRRUS účastnil několika emisí v roli administrátora emise. V tomto roce také došlo k založení fondu kvalifikovaných investorů Residento, který se zaměřuje na investice do rezidenčního bydlení. Kromě těchto nových aktivit se společnost nadále profilovala jako největší inovátor na trhu strukturovaných produktů v České republice se zvláštním důrazem kladeným na produkty s ochranou kapitálu.

2019

Během roku došlo k nahrazení služby Investiční strategie novinkou v podobě služby Moje strategie, jejímž cílem je lépe reagovat na individuální potřeby klienta. Dále byl intenzivně rozvíjen projekt CYRRUS-X, v rámci něhož je klientům CYRRUS nabízena exkluzivní produktová řada.

Novým členem dozorčí rady se v listopadu 2019 stal Jakub Trubač, který na této pozici vystřídal Martina Kozumplíka.

Velkou událostí roku 2019 bylo udělení licence depozitáře fondu kvalifikovaných investorů Českou národní bankou. Díky tomu může CYRRUS nově poskytovat službu, kterou v České republice nabízí jen několik málo subjektů.

2020

Rok 2020 se pro všechny nesl ve znamení boje s pandemií covidu-19 a společnost CYRRUS, a.s. nebyla výjimkou. V nejtěžší době se podařilo zajistit pro všechny pracovníky dostatečně kvalitní zázemí pro práci z domova, a zároveň zajistit nezbytnou ochranu pro ty, kteří pracovali prezenčně.

Společnost nezapomněla v této složité době ani na své klienty, když na začátku pandemie vypsala akci „Za jeden provaz“, kdy formou cashbacků a nulových obchodních poplatků podporovala další investice do portfolia strukturovaných produktů, dluhopisů nebo akcií. Celkově byly touto formou investice klientů podpořeny částkou několika milionů korun a přispěly k tomu, že se pandemie na zobchodovaných objemech prakticky neprojevila.

2021

Na finančních trzích panoval během roku relativní klid, proto se naše společnost mohla věnovat expanzi produktů, služeb i distribučních kanálů. Jedna z novinek bylo spuštění služby pravidelného investování, kdy klienti prostřednictvím pravidelných vkladů investují do akciových nástrojů ETF. Ve spolupráci s investičními bankami se nám podařilo vytvořit unikátní produkt do období rostoucích úroků, který část vstupní investice úročí fixním úrokem a zainvestovaná zůstává zbývající část.

V průběhu několika měsíců se nám podařilo založit spřízněnou společnost v Chorvatsku, která distribuuje produkty CYRRUS na tamním trhu. Podobné aktivity směřující k prodeji našich produktů probíhaly v druhé polovině roku i na Slovensku.

Velkou změnou prošel proces vypořádání cenných papírů v USA. V průběhu roku CYRRUS změnil poskytovatele custody služeb v USA z Interactive Brokers na Tradestation.

Produktově CYRRUS navázal na předešlý rok a zařazoval do nabídky i nadále převážně produkty s určitou mírou garance.

SHRNUTÍ ROKU 2021 NA FINANČNÍCH TRZÍCH

Během loňska tržnímu dění stále dominovala pandemie covidu-19. Vzhledem k rychle postupující vakcinaci se podařilo snížit počet úmrtí, a proto již ve většině západních zemí nebyly zaváděny plošné lockdowny. Výsledkem bylo mohutné ekonomické zotavení. Hospodářský růst podporovaly robustní monetární i fiskální stimuly.

Akciové trhy globálně předvedly spektakulární růst. Fed i ECB během většiny roku zaplavovaly trhy novými penězi. Fed začal dluhopisové nákupy redukovat až v listopadu, zatímco růst sazeb odložil do roku 2022. ECB během celého roku ke snížení objemu dluhopisových nákupů nesáhla. Centrální banky udržovaly monetární politiku extrémně uvolněnou, a to i navzdory zřetelnému nárůstu inflačních tlaků v druhém pololetí. V USA byly schváleny fiskální stimuly v řádech bilionů dolarů. Není proto divu, že americký index S&P 500 zhodnotil o 26,9 %, zatímco Stoxx Europe 600 přidal 22,2 %. Tuzemský PX posílil o 38,8 %, což představuje nejvyšší výkonnost od roku 2005. Excelentní zhodnocení tuzemských akcií souvisí s návratem rizikového apetitu. Investoři využili atraktivních valuací v regionu CEE k nákupům „se slevou“.

V průběhu 3Q a 4Q začaly trh více ovlivňovat problémy čínských developerů. Nicméně v samotném závěru roku přišla tamní vláda s monetárním stimulem a situaci uklidnila. Konec roku se také nesl v obavách ohledně citelného nárůstu inflace.

ANALYTICKÉ ODDĚLENÍ

Analytické oddělení se ve druhé polovině loňského roku rozrostlo o nové členy, kterými jsou portfolio manažer Jiří Mayer a hlavní ekonom Vít Hradil. Oba patří mezi zkušené odborníky ve svém oboru a svými znalostmi rozšířili tým analytiků. V loňském roce jsme pokračovali v poskytování jak analytického servisu klientům, tak v rozvíjení vztahu s českými médii. V loňském roce jsme i navzdory pandemii pořádali několik akcí pro klienty, jako byly brunchy, přednášky nebo investiční konference. Ty mezi klienty sklidily velký ohlas a v letošním roce plánujeme v pořádání klientských akcí pokračovat. Plánujeme také zveřejnění několika analýz, které budou zohledňovat nejen aktuální investiční témata, ale budou reflektovat také makroekonomické dění.

Oddělení strukturovaných produktů v roce 2021 vedle tvorby investičních certifikátů a dalšího rozšiřování palety nabízených výplatních profilů zaměřilo svoji pozornost především na expanzi nabízených investičních certifikátů na zahraniční kapitálové trhy.

Plně se již podařilo prorazit se základními výplatními profily na chorvatský trh, spolupráce byla zahájena také s partnery v Rumunsku, Slovensku nebo Maďarsku. Na poli budování vztahů s investičními bankami byla zahájena závěrečná fáze jednání se společností Marex a americkou bankou Citigroup.

Hlavními cíli oddělení pro příští rok bude dokončení rozjednané mezinárodní spolupráce a další rozšíření strukturovaných produktů společnosti na nové trhy, ale také nalezení vhodných výplatních profilů certifikátů, které zůstanou atraktivními i v aktuálním, vysoce inflačním prostředí.

COMPLIANCE

V rámci činnosti oddělení Compliance prošla úspěšným regulatorním procesem zákonná licence společnosti CYRRUS, a.s., která se rozšířila o poskytování investičních služeb na některých zahraničních trzích v rámci členských států Evropské unie. Po založení chorvatské společnosti a zasmulvnění vázaných zástupců nyní poskytujeme investiční služby na území Chorvatska. Společnost CYRRUS WEALTH MANAGEMENT d.o.o. má po velmi úspěšných úvodních měsících skvělé vyhlídky do budoucna. Další trhy, kde plánujeme navázat spolupráci, se nachází v rámci CEE regionu.

Tuto skutečnost podporuje silné regulatorní zázemí společnosti CYRRUS, a.s., samotné oddělení Compliance a kvalita systému řízení rizik. Nové aktivity byly řádně implementovány do vnitřních procesů a současně byly také nastaveny kontrolní mechanismy, a to tak, aby byly v souladu s právními předpisy.

Nezapomínáme dohlížet na tuzemské aktivity, kdy oddělení Compliance pravidelně kontroluje i odborně podporuje tamní obchodní procesy a současně plynule nastavuje či aktualizuje vnitřní zásady dle zákonných požadavků.

MARKETING

Vzhledem k přetrvávající pandemické situaci v České republice se většina marketingových eventů společnosti přesunula do online prostředí. Významným milníkem bylo uspořádání dvou online investičních konferencí v březnu a v listopadu, kterých se virtuálně zúčastnily tisíce diváků se zájmem o investování. Rok 2021 se pak nesl především ve znamení pokračujícího odstraňování překážek v online komunikaci s klienty a zajištění nadstandardního bezkontaktního klientského servisu např. formou pořádání webinářů a již zmíněných živých vysílání. Došlo také k významnému outsourcingu vybraných marketingových aktivit, tedy k navázání spolupráce s externími marketingovými experty a agenturami.

LIDSKÉ ZDROJE

Rok 2021 byl rokem rozvoje lidských zdrojů a především náborů. Personální oddělení se primárně zaměřilo na nábo-ry do všech oddělení společnosti. Ke konci roku nám vedení společnosti nastavilo a představilo své strategické směřová-ní a nové vize. Došlo k expanzi na zahraniční trh v Chorvatsku, kde máme v současnosti 3 nové kolegy. Otevřeli jsme také po-bočku v Českých Budějovicích, kde pracují 3 obchodníci a po-skytují služby společnosti v dané lokalitě.

V roce 2021 proběhla různá rozvojová školení, která byla pri-márně určena novým i stávajícím obchodníkům.

Celý rok jsme pracovali na posílení značky společnosti a roz-voji firemní kultury.

Po celý rok jsme se nadále potýkali s covidovými opatřeními, tak abychom ochránili zaměstnance, ale omezení se zároveň nedotkla pracovních výsledků.

Celý rok probíhal proces zaškolování nových zaměstnanců do jednotlivých útvarů dle nového nastavení.

Společnost měla ke konci roku 48 licencovaných investičních makléřů.

Po dlouhé době došlo také k setkávání minimálně na úrovni šir-šího vedení společnosti, tak jak to umožňovala opatření mini-sterstva zdravotnictví.

VÝHLED NA FINANČNÍ TRH PRO ROK 2022

Na začátku roku investory potěšilo, že se covid postupně přesouvá do endemické fáze a většina vlád na západě ruší lockdowny a jiná přísná opatření společenského distancování. Předpokládal se tak návrat k normálu v oblasti cestovního ruchu. Investorským hrozbám vévodila narůstající inflace. Ve světle zvyšujících se cen již centrální banky nemohou udržovat extrémně uvolněnou měnovou politiku.

Tento obrázek zkomplikovala ruská invaze na Ukrajinu. Ta představuje jeden z nejvážnějších konfliktů od dob studené války. Roztržka pravděpodobně zůstane lokálním konfliktem a nemělo by dojít k eskalaci, která by mohla vyústit v ozbrojený střet mezi Ruskem a členy NATO. I tak však ruská invaze na Ukrajinu významně ovlivní globální trhy. Doprovodný nárůst cen energetických a agrárních komodit umocní inflační tlaky. Kromě toho lze očekávat, že střet povede k ochabování ekonomické aktivity. Hrozí tak stagflační scénář.

Vysoká inflace zmenšuje manévrovací prostor centrálních bank. Investoři si zvykli, že v případě negativních šoků Fed přispěchá na pomoc. Letos si však takovou situaci neumíme představit. Americká centrální banka zahájila v březnu cyklus zvyšování sazeb. Existuje vysoká šance, že se na konci roku vyšplhají sazby v USA ke dvěma procentům. Letos se do zvedání úroků pravděpodobně pustí i ECB.

Na trzích tak budeme svědky zvýšené volatility. Nicméně stále vidíme velmi pozitivní trend na úrovni korporátních zisků. V tuto chvíli je zřejmé, že profity porostou méně výrazným tempem, než se prognózovalo na začátku roku. I tak by však měly zisky udržet slušnou dynamiku. Solidní korporátní fundamenty by měly trhům poskytnout určitý stupeň podpory.



Ing. Tomáš Menčík, CFA,

V Brně 29. 4. 2022

místopředseda představenstva společnosti CYRRUS, a.s.

Přílohy

Zpráva o vztazích za rok 2021

dle § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“), v platném znění

1. Úvod

Zpráva je zpracována za společnost **CYRRUS, a.s.**, IČ 639 07 020, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, vedená u Krajského soudu v Brně, oddíl B vložka 3800 (dále jen „**Společnost**“), za účetní období od 1. 1. 2021 až 31. 12. 2021 (dále jen „**posuzované účetní období**“).

Tato zpráva je zpracována ve smyslu ustanovení § 82 a násl. ZOK, které ukládá zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojenými osobami). Zpráva je zpracována s ohledem na pravidla ochrany obchodního tajemství dle § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen „**OZ**“), v platném znění.

2. Ovládající osoby

- společnost CYRRUS GROUP, SE, IČ 294 16 736, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**CYRRUS GROUP**“), je jediným akcionářem Společnosti;
- Ing. Jiří Loubal, dat. nar. 21. 5. 1970, trvale bytem Jezerůvky 511/10, Ivanovice, 621 00 Brno (dále jen „**Jiří Loubal**“), je jediným akcionářem CYRRUS GROUP.

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

- CYRRUS FX, a.s., IČ 288 80 293, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dále jen „**CYRRUS FX**“);
- CYRRUS MARKETING, s.r.o., IČ 031 91 931, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**CYRRUS MAKETING**“);
- RESIDENTO PROPERTY, s.r.o., IČ 052 62 160, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**RESIDENTO PROPERTY**“);
- RESIDENTO SICAV, a.s., IČ 076 69 429, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**RESIDENTO SICAV**“);
- SETR Invest, s.r.o., IČ 042 80 989, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**SETR Invest**“);
- ZORG Invest s.r.o., IČ 065 21 525, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**ZORG Invest**“);
- Incus, s.r.o., IČ 263 07 421, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dále jen „**Incus**“);
- CYRRUS WEALTH MANAGEMENT d.o.o., evidenční číslo 081 378 932, se sídlem Radnička cesta 39 Zagreb, Chorvatská republika (dále jen „**CYRRUS WEALTH MANAGEMENT**“).

Schéma struktury vztahů mezi osobami k 31. 12. 2021 je nedílnou součástí této zprávy o vztazích.

4. Úloha ovládané osoby a prostředky ovládání, posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, výhody a nevýhody plynoucí ze vztahu mezi osobami

Úlohou ovládané osoby je vykonávat předmět podnikání – poskytování investičních služeb za účelem generování zisku. Prostředkem ovládání je 100 % majetková účast ovládající osoby na ovládané osobě.

Za posuzované účetní období ovládající osobě nevznikla žádná újma.

Pro ovládanou osobu neplynou ze vztahů ve skupině žádné nevýhody. Společnost má ve skupině uzavřené bezúročné půjčky, ale toto nepovažuje za nevýhodu, naopak lze čerpat výhody plynoucí

z předmětu podnikání ostatních osob ve skupině, kdy se jedná převážně o subjekty finančního trhu a osoby tak mohou vzájemně efektivně spolupracovat.

5. Přehled jednání účinných v posledním účetním období v zájmu ovládající osoby, týkajících se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby

- Dne 21. 10. 2019 byla mezi Společností jako věřitelem a CYRRUS GROUP jako dlužníkem uzavřena smlouva o zápůjčce a již byla splacena.
- V roce 2021 byly ve prospěch CYRRUS GROUP vyplaceny ze strany Společnosti dividendy dne 30. 6. 2021 ve výši 20.500.000, - Kč a dne 31.12.2021 ve výši 18.000.000, - Kč.

6. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a ovládající a osobami ovládanými

- Mezi Společností a Jiřím Loubalem jsou uzavřeny pracovní smlouvy. Smlouvy jsou uzavřeny za standardních podmínek a jsou stále platné.
- Dne 1. 1. 2009 byla mezi Společností a Incus uzavřena smlouva o nájmu movitých věcí. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná ve znění dodatku č. 15 ze dne 30. 11. 2021.
- Dne 11. 4. 2014 byla mezi Společností a CYRRUS FX uzavřena smlouva o outsourcingu služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 21. 10. 2016 byla mezi Společností jako zapůjčitelem a CYRRUS GROUP jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 20. 1. 2020 byly mezi Společností a Incus uzavřeny smlouvy o zápůjčkách a nájmech vozidel.
- Dne 1. 1. 2020 byla mezi Společností a CYRRUS FX uzavřena dohoda o přeučtování nákladů – provizí. Dohoda byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 27. 4. 2020 byla mezi Společností a společností CYRRUS GROUP uzavřena příkazní smlouva vedoucí k vydání Emise dluhopisů a jejich administraci v době trvání emise a smlouva o umísťování investičních nástrojů. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 15. 7. 2020 byla mezi Společností a Jiřím Loubalem uzavřena licenční smlouva o poskytnutí oprávnění k užití ochranné známky. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 13. 8. 2020 byla mezi Společností a společností CYRRUS FX uzavřena smlouva o umísťování investičních nástrojů. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 25. 9. 2020 byla mezi Společností jako zapůjčitelem a CYRRUS GROUP jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a již byla splacena.
- Dne 8. 2. 2021 byla mezi Jiřím Loubalem jako zapůjčitelem a Společností jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a již byla splacena.
- Dne 22. 3. 2021 byla mezi Společností jako zapůjčitelem a Incus jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a již byla splacena.
- Dne 22. 3. 2021 byla mezi Společností jako zapůjčitelem a Incus jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a již byla splacena.
- Dne 14. 7. 2021 byla mezi Společností jako zapůjčitelem a RESIDENTO PROPERTY jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a již byla splacena.

7. Závěr

Z výše uvedené zprávy vyplývá, že společnosti CYRRUS, a.s. ze vztahu k ovládajícím a propojeným osobám nevznikla v rámci uplynulého účetního období žádná újma v důsledku uzavřených smluv, přijatých opatření a právních úkonů, viz bod 4 této zprávy.

V Brně, dne 19. 4. 2022

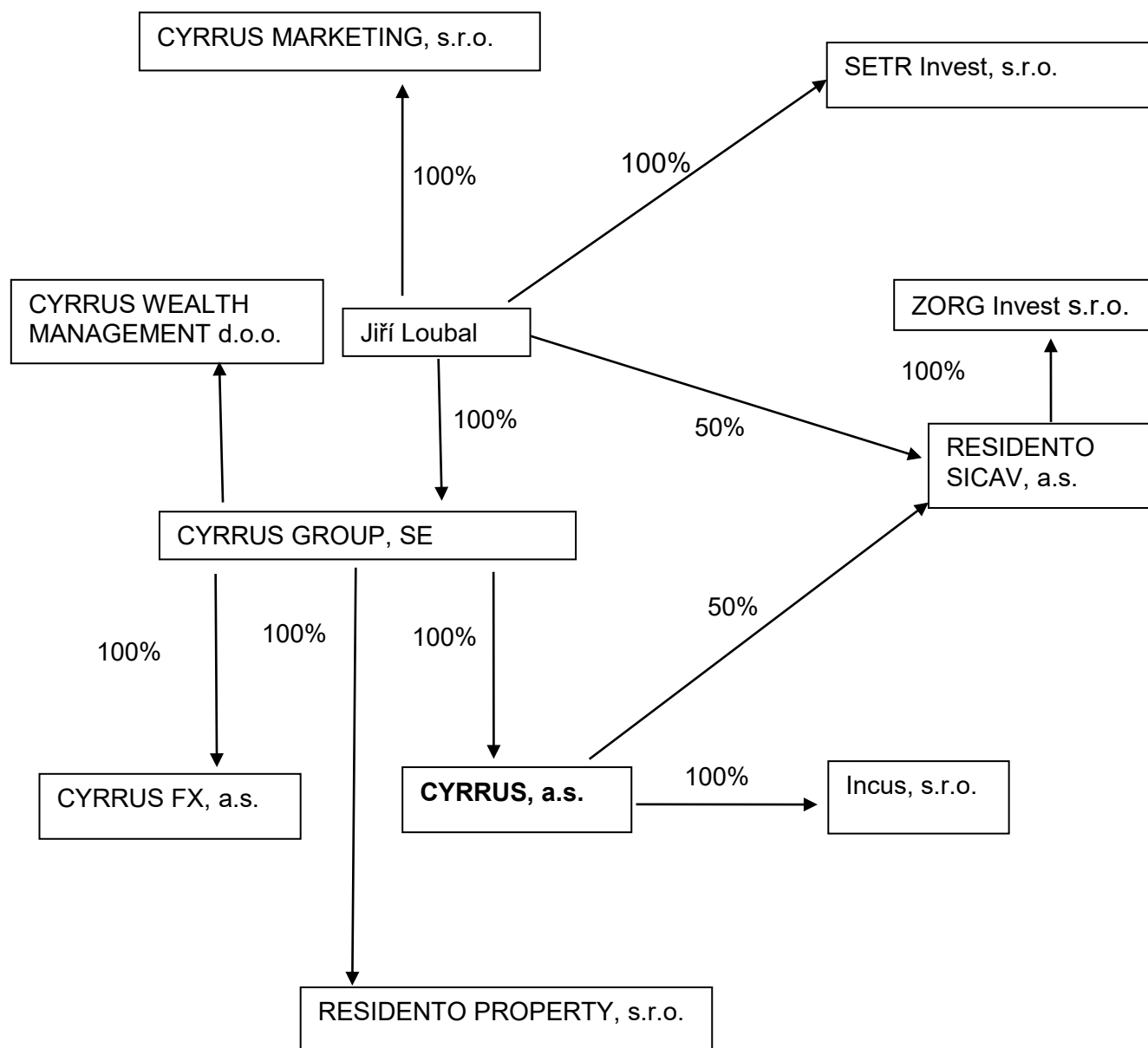
Za CYRRUS, a.s.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Menčík', is written over a horizontal line.

Ing. Tomáš Menčík, CFA,

místopředseda představenstva společnosti Cyrrus, a.s.

Schéma ovládající osoby



Grafické znázornění skupiny CYRRUS k 31. 12. 2021.

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2021

IČ

63907020

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
CYRRUS, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Veveří 3163/111
Brno - Žabovřesky
616 00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období	Předminulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	Netto 5
1.	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	001	673	0	673	135	117
2.	Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	002	0	0	0	0	0
a)	vydané vládními institucemi	003	0	0	0	0	0
b)	ostatní	004	0	0	0	0	0
3.	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	005	851 029	0	851 029	580 110	635 608
a)	splatné na požádání	006	833 931	0	833 931	556 525	614 375
b)	ostatní pohledávky	007	17 098	0	17 098	23 585	21 233
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	008	10 074	-321	9 753	19 010	22 057
a)	splatné na požádání	009	0	0	0	0	0
b)	ostatní pohledávky	010	10 074	-321	9 753	19 010	22 057
5.	Dluhové cenné papíry	011	13 254	0	13 254	10 381	10 574
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	13 254	0	13 254	10 381	10 574
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	21 571	0	21 571	14 687	14 558
7.	Účasti s podstatným vlivem	015	0	0	0	0	0
	z toho v bankách	016	0	0	0	0	0
8.	Účasti s rozhodujícím vlivem	017	17 331	0	17 331	17 331	50
	z toho v bankách	018	0	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	019	4 738	-3 297	1 441	1 974	217
a)	z toho zřizovací výdaje	020	0	0	0	0	0
b)	z toho goodwill	021	0	0	0	0	0
10.	Dlouhodobý hmotný majetek	022	1 352	-1 216	136	17	21
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	216 852	-84	216 768	183 020	243 175
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	2 851	0	2 851	1 523	2 860
	AKTIVA CELKEM	027	1 139 725	-4 918	1 134 807	828 188	929 237

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období	Předminulé účetní období
a	b	c	6	7	8
1.	Závazky vůči bankám, družstevním záložnám	028	0	4 258	0
a)	splatné na požádání	029	0	0	0
b)	ostatní závazky	030	0	4 258	0
2.	Závazky vůči nebankovním subjektům	031	873 654	612 570	708 594
a)	splatné na požádání	032	871 738	605 013	707 577
b)	ostatní závazky	033	1 916	7 557	1 017
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	034	83 561	85 071	85 333
a)	emitované dluhové cenné papíry	035	83 561	85 071	85 333
b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	036	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	037	38 689	23 519	41 256
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	1 823	454	578
6.	Rezervy	039	2 269	4 295	5 146
a)	na důchody a podobné závazky	040	0	0	0
b)	na daně	041	0	0	0
c)	ostatní	042	2 269	4 295	5 146
7.	Podřízené závazky	043	0	0	0
8.	Základní kapitál	044	20 020	20 020	20 020
	z toho splacený základní kapitál	045	20 020	20 020	20 020
	z toho vlastní akcie	046	0	0	0
9.	Emisní ažio	047	172	172	172
10.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	048	3 894	3 894	3 894
a)	povinné rezervní fondy a rizikové fondy	049	3 894	3 894	3 894
b)	ostatní rezervní fondy	050	0	0	0
c)	ostatní fondy ze zisku	051	0	0	0
11.	Rezervní fond na nové ocenění	052	0	0	0
12.	Kapitálové fondy	053	27 000	0	0
13.	Oceňovací rozdíly	054	0	0	0
a)	z majetku a závazků	055	0	0	0
b)	ze zajišťovacích derivátů	056	0	0	0
c)	z přepočtu účastí	057	0	0	0
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	058	35 435	49 244	53 403
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	48 290	24 691	10 841
	PASIVA CELKEM	060	1 134 807	828 188	929 237

Sestaveno dne:

19.04.2022

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

Obchodování s cennými papíry a komoditami na burzách

Podpisový záznam:



Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 501/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2021

(v celých tisících Kč)

IČ

63907020

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

CYRRUS, a.s.

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

Veveří 3163/111
Brno - Žabovřesky
616 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	předminulém 3
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	01	4 009	3 267	5 949
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	0	239	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	03	2 266	2 940	3 518
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	1 648	1 980	2 217
3.	Výnosy z akcií a podílů	05	900	799	799
	a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	0	0
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	08	900	799	799
4.	Výnosy z poplatků a provizí	09	145 008	121 156	115 345
5.	Náklady na poplatky a provize	10	113 997	71 950	54 804
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	23 755	-6 704	-35 726
7.	Ostatní provozní výnosy	12	149 428	123 769	135 041
8.	Ostatní provozní náklady	13	24 111	25 951	27 249
9.	Správní náklady	14	123 193	110 111	121 770
	a) náklady na zaměstnance	15	42 590	43 599	51 549
	z toho: aa) mzdy a platy	16	32 781	33 441	39 158
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	9 809	10 158	12 391
	b) ostatní správní náklady	18	80 603	66 512	70 221
10.	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	19	0	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	1 437	241	86
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	0	2 967
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	84	321	0
14.	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23	0	0	0
15.	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24	0	0	0
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	25	2 025	852	1 806
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	0	0	0
18.	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27	0	0	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	60 037	31 625	15 787
20.	Mimořádné výnosy	29	0	0	0
21.	Mimořádné náklady	30	0	0	0
22.	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	31	0	0	0
23.	Daň z příjmu	32	11 747	6 934	4 946
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	48 290	24 691	10 841

Sestaveno dne: 19.04.2022

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Obchodování s cennými papíry a komoditami na burzách

Podpisový záznam:



Obchodní firma: **CYRRUS, a.s.**
Sídlo: Veveří 111, 616 00 Brno
Identifikační číslo: 63907020
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry
Okamžik sestavení účetní závěrky: 09.04.2022
Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

k 31.12.2021
(v celých tisících Kč)

označ. a	Položka b	řád. c	Základní kapitál 1	Vlastní akcie 2	Emisní ážio 3	Rezervní fondy 4	Kapitálové fondy 5	Oceňovací rozdíly 6	Zisk (ztráta) 7	Celkem 8
1.	Zůstatek k 1.1.2019	001	20 020	0	172	3 894	0	0	53 403	77 490
	Změny účetních metod	002								0
	Opravy zásadních chyb	003								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	004								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	005							10 841	10 841
	Dividendy	006							0	0
	Převody do fondů	007								0
	Použití fondů	008								0
	Emise akcií	009								0
	Snížení základního kapitálu	010								0
	Nákupy vlastních akcií	011								0
	Ostatní změny	012								0
	Zůstatek k 31.12.2019	013	20 020	0	172	3 894	0	0	64 244	88 329
2.	Zůstatek k 1.1.2020	014	20 020	0	172	3 894	0	0	64 244	88 329
	Změny účetních metod	015								0
	Opravy zásadních chyb	016								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	017								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	018							24 691	24 691
	Dividendy	019							-15 000	-15 000
	Převody do fondů	020								0
	Použití fondů	021								0
	Emise akcií	022								0
	Snížení základního kapitálu	023								0
	Nákupy vlastních akcií	024								0
	Ostatní změny	025								0
	Zůstatek k 31.12.2020	026	20 020	0	172	3 894	0	0	73 935	98 021
3.	Zůstatek k 1.1.2021	027	20 020	0	172	3 894	0	0	73 935	98 021
	Změny účetních metod	028								0
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							48 290	48 290
	Dividendy	032							-38 500	-38 500
	Převody do fondů	033								0
	Použití fondů	034								0
	Emise akcií	035								0
	Snížení základního kapitálu	036								0
	Nákupy vlastních akcií	037								0
	Ostatní změny	038					27 000			27 000
	Zůstatek k 31.12.2021	039	20 020	0	172	3 894	27 000	0	83 725	134 811

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno


Ing. Tomáš Menčík, CFA
tel.: +420 538 705 718

09.04.2022

Obchodní firma: **CYRRUS, a.s.**
Sídlo: Veveří 111, 616 00 Brno
Identifikační číslo: 63907020
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry
Okamžik sestavení účetní závěrky: 09.04.2022
Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PODROZVAHA

31.12.2021

(v celých tisících Kč)

označ. a	Položka b	řád. c	Stav v běžném účetním období 9	Stav v minulém účetním období 10	Stav v předminul. účetním období 11
1.	Poskytnuté přísliby a záruky	001	0	0	0
a)	přísliby	002	0	0	0
b)	záruky a ručení	003	0	0	0
c)	záruky ze směnek	004	0	0	0
d)	záruky z akreditivů	005	0	0	0
2.	Poskytnuté zástavy	006	0	0	0
a)	nemovité zástavy	007	0	0	0
b)	peněžní zástavy	008	0	0	0
c)	cenné papíry	009	0	0	0
d)	ostatní	010	0	0	0
3.	Pohledávky ze spotových operací	011	98 204	118 922	221 676
a)	s úrokovými nástroji	012	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	013	98 204	118 922	221 676
c)	s akciovými nástroji	014	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	015	0	0	0
4.	Pohledávky z pevných termínových operací	016	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	017	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	018	0	0	0
c)	s akciovými nástroji	019	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	020	0	0	0
e)	s úvěrovými nástroji	021	0	0	0
5.	Pohledávky z opcí	022	0	0	0
a)	na úrokové nástroje	023	0	0	0
b)	na měnové nástroje	024	0	0	0
c)	na akciové nástroje	025	0	0	0
d)	na komoditní nástroje	026	0	0	0
e)	na úvěrové nástroje	027	0	0	0
6.	Odepsané pohledávky	028	0	0	0
7.	Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	029	0	0	0
	z toho: cenné papíry	030	0	0	0
8.	Hodnoty předané k obhospodařování	031	0	0	0
	z toho: cenné papíry	032	0	0	0
9.	Přijaté přísliby a záruky	033	0	0	0
a)	přísliby	034	0	0	0
b)	záruky a ručení	035	0	0	0
c)	záruky ze směnek	036	0	0	0
d)	záruky z akreditivů	037	0	0	0
10.	Přijaté zástavy a zajištění	038	0	0	0
a)	nemovité zástavy	039	0	0	0
b)	peněžní zástavy	040	0	0	0
c)	cenné papíry	041	0	0	0
d)	ostatní zástavy	042	0	0	0
e)	kolaterály - cenné papíry	043	0	0	0
11.	Závazky ze spotových operací	044	98 204	118 922	221 676
a)	s úrokovými nástroji	045	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	046	98 204	118 922	221 676
c)	s akciovými nástroji	047	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	048	0	0	0
12.	Závazky z pevných termínovaných operací	049	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	050	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	051	0	0	0
c)	s akciovými nástroji	052	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	053	0	0	0
e)	s úvěrovými nástroji	054	0	0	0
13.	Závazky z opcí	055	0	0	0
a)	na úrokové nástroje	056	0	0	0
b)	na měnové nástroje	057	0	0	0
c)	na akciové nástroje	058	0	0	0
d)	na komoditní nástroje	059	0	0	0
e)	na úvěrové nástroje	060	0	0	0
14.	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	061	24 780 453	23 164 269	23 067 091
	z toho: cenné papíry	062	23 918 400	22 572 485	22 381 571
15.	Hodnoty převzaté k obhospodařování	063	0	0	0
	z toho: cenné papíry	064	0	0	0

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno

Ing. Tomáš Menčík, CFA
tel.: +420 538 705 718

09.04.2022

Přehled o peněžních tocích					
ke dni 31. 12. 2021					
Obchodní firma:		CYRRUS, a.s.			
Sídlo:		Veverčí 111, 616 00 Brno			
Identifikační číslo:		63907020			
Právní forma:		akciová společnost			
Předmět podnikání:		obchodník s cennými papíry			
Okamžik sestavení účetní závěrky:		28.04.2022			
Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002					
				Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
P.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		605 313	660 857
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)					
Z.		Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním		60 037	31 625
A.	1	Úpravy o nepeněžní operace		-3 315	-1 415
A.	1	1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 437	241
A.	1	2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-2 109	-530
A.	1	3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0
A.	1	4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-900	-799
A.	1	5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-1 743	-327
A.	1	6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.	*	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami		56 722	30 210
A.	2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		241 549	-9 390
A.	2	1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-34 996	66 785
		1a	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti - pohledávky ke klientům	9 257	3 047
A.	2	2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	563	23 342
		2a	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti - závazky ke klientům	266 725	-102 564
A.	2	3	Změna stavu zásob	0	0
A.	2	4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A.	**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami		298 271	20 820
A.	3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných		-2 296	-3 236
A.	4	Přijaté úroky		3 914	2 571
A.	5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		-6 934	-6 589
A.	6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů		0	0
A.	7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		900	799
A.	***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		293 855	14 365
Peněžní toky z investiční činnosti					
B.	1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		-1 048	-19 275
B.	2	Příjmy z prodeje stálých aktiv		0	0
B.	3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		20 408	-6 631
B.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		19 360	-25 906
Peněžní toky z finanční činnosti					
C.	1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků		-20 501	-29 003
		Upsané vlastní dluhopisy		-20 488	-9 453
		Úvěrové rámce		-13	-19 550
C.	2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty		-11 500	-15 000
C.	2	1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.		
C.	2	2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C.	2	3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	27000	
C.	2	4	Úhrada ztráty společníky		
C.	2	5	Přímé platby na vrub fondů		
C.	2	6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	-38 500	-15 000
C.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		-32 001	-44 003
F.		Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		281 214	-55 544
R.		Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		886 527	605 313
Sestaveno dne:				29.04.2022	
Právní forma účetní jednotky:				akciová společnost	
Předmět podnikání účetní jednotky:				obchodování s cennými papíry	
Podpisový záznam: Ing. Tomáš Menčík, člen představenstva					
					

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

(a) Charakteristika a obory činnosti

Společnost CYRRUS, a.s. je obchodník s cennými papíry se sídlem Brno, Veveří 111, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3800, IČ 63907020 (dále též „**společnost**“) vznikla dne 4. září 2002 přeměnou z obchodní společnosti CYRRUS, s.r.o. Předmětem podnikání společnosti je poskytování investičních služeb ve smyslu zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, a to v rozsahu povolení České národní banky ze dne 31. 10. 2006.

Společnost je členem Burzy cenných papírů Praha, a. s., členem Burzy cenných papírů Frankfurt, členem Centrálního depozitáře cenných papírů, a. s. a členem Burzy cenných papírů RM-Systém, a. s. Společnost jako obchodník s cennými papíry poskytuje všechny druhy investičních služeb, zejména obchodování s cennými papíry, investiční poradenství a upisování a umísťování investičních nástrojů.

(b) Geografické oblasti

Společnost poskytuje investiční služby na území České republiky, Slovenské republiky a Chorvatsku. Společnost obchoduje s investičními nástroji v tuzemsku a na zahraničních trzích, zejména v Německu a USA.

(c) Organizační struktura společnosti

Management společnosti:
Ing. Marek Hatlapatka, ředitel společnosti

Představenstvo společnosti:
Ing. Jiří Loubal, MBA předseda představenstva
Ing. Marek Hatlapatka místopředseda představenstva
Bc. Kamil Kricner člen představenstva

Dozorčí rada společnosti:
Jakub Trubač člen dozorčí rady
Ing. Michal Beran předseda dozorčí rady
Michal Přikryl člen dozorčí rady

Změny v orgánech společnosti do data sestavení závěrky:
V průběhu roku 2022 došlo ke změnám v orgánech společnosti:

Odvolání následujících členů představenstva a dozorčí rady dne 2. února 2022:
Ing. Marek Hatlapatka místopředseda představenstva
Ing. Michal Beran předseda dozorčí rady

Nově jmenovaní členové představenstva a dozorčí rady dne 2. února 2022:
Člen představenstva: Ing. Lubomír Seif
Místopředseda představenstva: Mgr. et Mgr. Bc. Jiří Grummich
Místopředseda představenstva: Ing. Tomáš Menčík, CFA
Předseda dozorčí rady: Ing. Marek Hatlapatka

Společnost je členěna na oddělení, v čele každého oddělení stojí vedoucí. V současné době se společnost člení na:

oddělení obchodování (Front Office)
oddělení vypořádání (Back Office)
oddělení analytické
oddělení informačních technologií (IT)
oddělení vnitřní kontroly (Risk, Compliance a IA)
oddělení lidských zdrojů
oddělení účetní
oddělení marketingu
oddělení depozitáře investičních fondů

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

Ve společnosti působí i samostatní pracovníci bezprostředně podřízení představenstvu společnosti. Jedná se zejména o oddělení Human Resources a asistentky. Činnosti interního a externího auditu, Compliance, právní poradenství, marketing a IT služby jsou outsourcovány.

Oddělení obchodování doplňují externí pracovníci, kteří mají povolení ČNB k poskytování určitých investičních služeb tzv. VÁZANÝMI ZÁSTUPCI, kteří poskytují investiční služby klientům společnosti.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců činí 53.

(v tisících Kč)

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. Zákon o účetnictví, Českými účetními standardy a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice. Závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka společnosti byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

(a) Den uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, avízo banky, převzaté medium, výpis z účtu, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami.

(b) Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Všechny dluhové cenné papíry, akcie včetně podílových listů a ostatní podíly jsou klasifikovány podle záměru společnosti k obchodování. Pokud by se záměr během držení CP změnil, byly by přeúčtovány dle pokynů hlavního investičního strážce do příslušné kategorie k prodeji nebo držení do splatnosti.

Akcie a podílové listy jsou účtovány v pořizovací ceně.

Dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry jsou účtovány v pořizovací ceně, která zohledňuje také proměnou část AUV.

Dluhopisy, akcie a podílové listy a jiné dluhové papíry jsou k poslednímu dni kalendářního měsíce a ke dni sestavení účetní závěrky oceňovány reálnou hodnotou.

Reálná hodnota používaná pro přecenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, tj. k poslednímu pracovnímu dni účetního období, případně cena stanovená kvalifikovaných odhadem nebo je využívána zpravodajská služba Bloomberg. Změny reálných hodnot jsou vykazovány ve výkazu zisku a ztrát v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

Ocenění cenných papírů při úbytku cenných papírů účetní jednotka používá metodu FIFO.

(c) Repo a reverzní repo

Operace, ve kterých se cenné papíry prodávají se závazkem ke zpětnému odkupu (repo operace) anebo se nakupují se závazkem ke zpětnému prodeji (reverzní repo), jsou účtovány jako zajištěné přijaté nebo poskytnuté úvěry. Vlastnické právo k cenným papírům se převádí na subjekt poskytující úvěr. Výnosy, které vzniknou v souvislosti s poskytováním REPO obchodů jsou účtovány jako „Výnosy z úroků a jim podobné výnosy“. Společnost od roku 2014 neměla žádný obchod tohoto typu a ani takový nezprostředkovala.

(d) Pohledávky za klienty

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pochybným pohledávkám opravné položky na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých klientů.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

(e) Tvorba opravných položek a rezerv

Společnost tvoří opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) do nákladů nebo výnosů ve výši rozdílu ocenění v době pořízení a ocenění k datu uzavření účetních knih.

Společnost tvoří rezervy na soudní spory na základě vyjádření právního zástupce společnosti dle pravděpodobnosti úspěchu ve sporu.

(f) Hmotná a nehmotná aktiva

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v pořizovacích cenách a odpisován rovnoměrně i zrychleně po odhadovanou dobu životnosti, která je delší jak jeden rok. Dle interních účetních předpisů jsou stanoveny následující hodnotové hranice pro zařazení do dlouhodobého majetku – u dlouhodobého hmotného majetku 80 tis. Kč a u dlouhodobého nehmotného majetku 60 tis. Kč.

Doby odpisování pro jednotlivé kategorie dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou následující:

Software	dle licenčních smluv
Stroje a přístroje	4 roky
Nábytek	5 let
Ostatní	4 až 12 let

Údaje o zvoleném způsobu odpisování a odpisový plán se sestavuje při pořízení majetku a je uveden na inventární kartě hmotného a nehmotného majetku.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku se počítají z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví, a to do její 100 % výše a jsou stanoveny na základě doby použitelnosti. Účetní odpisy se účtují následující měsíc po uvedení předmětu do používání.

Účetní odpisy jsou účtovány na účtu 635 – Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku – dle druhu majetku na analytických účtech.

Daňový odpis dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je zvolen individuálně jako rovnoměrný nebo zrychlený dle § 31, 32 a 32a zákona o daních z příjmů.

Společnosti vzniká rozdíl účetních a daňových odpisů a odložená daň byla z rozdílu spočítána, ale s ohledem na její nevýznamnost o ní nebylo účtováno.

Drobný hmotný majetek s dobou použitelnosti kratší jak jeden rok a s pořizovací cenou do 80.000 Kč se odepisuje jednorázově ve výši 100 % pořizovací ceny při zařazení do používání. Jako drobný hmotný majetek se účtuje i výpočetní technika od 75.000 Kč a do 80.000 Kč a odepisuje se podle posouzení doby použitelnosti, ta je z hlediska náročnosti kladené na kvalitu a vývoj výpočetní techniky používané obchodníkem s cennými papíry zpravidla kratší jak jeden rok.

Drobný nehmotný majetek do 60.000 Kč a s dobou použitelnosti kratší jak jeden rok, je účtován do nákladů za období, ve kterém byl pořízen.

(g) Přepočet cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem, stanoveným ČNB ke dni zaúčtování. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platným k datu rozvahy. Pohledávky a závazky v cizí měně jsou přepočítány na českou měnu ke dni uskutečnění účetního případu. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací".

(h) Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

(ch) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a účetně patří, a změny účetních metod jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

(i) Výkaznictví

Při vykazování v rozvaze Pohledávek a závazků za nebankovními subjekty označení v rozvaze jako 4. je od roku 2013 uváděn pouze klientský majetek. Pohledávky a závazky, které se netýkají klientů jsou součástí Ostatních aktiv označený v rozvaze jako 11. Společnost tímto chce jednoznačně oddělit pozice týkající se klientů.

(j) Ocenění majetkových účastí

Majetkové účasti se oceňují dle Zákona o účetnictví §25 pořizovacími cenami.

(k) Operace s cennými papíry pro klienty

Cenné papíry přijaté společností do úschovy, správy a k uložení jsou evidovány v obchodním systému ve jmenovitých hodnotách a o do účetnictví oceňovány kvalifikovaným odhadem. V účetnictví jsou pak evidované v podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení“.

Cenné papíry převzaté společností za účelem jejich obhospodařování jsou účtovány v tržních cenách a evidovány na podrozvahových položkách „Hodnoty převzaté k obhospodařování“ Součástí této položky je i finanční majetek klientů, který je uložen na jejich majetkových účtech.

(l) Finanční deriváty

Vložené deriváty

V některých případech může být derivát součástí složeného finančního nástroje, který zahrnuje jak hostitelský nástroj, tak i derivát –tzv. vložený derivát. Vložený derivát se od finančního nástroje odděluje a účtuje se o něm samostatně pokud jsou splněny následující podmínky:

- ekonomické vlastnosti a rizika derivátu nejsou v těsném vztahu s ekonomickými vlastnostmi a riziky hostitelského nástroje.
- finanční nástroj se stejnými podmínkami jako vložený derivát by jako samostatný nástroj splňoval podmínky derivátu
- hostitelský nástroj není přeceňován na reálnou hodnotu nebo je přeceňován na reálnou hodnotu, ale změny jsou zachyceny pouze rozvahově.

Deriváty k obchodování

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztrát v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“. Od roku 2017 společnost začala obchodovat s novým produktem a zprostředkovává zajištění k měnovým obchodům právě zprostředkováním derivátů. Přecenění je zachyceno na účtech pohledávek a závazků jak ke klientům, tak k jednotlivým bankovním domům.

Společnost nemá žádné deriváty oceňované vnitřním modelem a k ocenění derivátů používá ocenění trhu nebo emitenta.

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Konsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti CYRRUS GROUP SE je uložena v sídle společnosti na VEVEŘÍ 3163/111, BRNO

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2021	2020	2019
Výnosy z úroků z úvěrů	1 535	1 621	2 098
z dluhových cenných papírů	-	239	-
vkładů	2 474	1 407	3 851
ostatní (REPO)	-	-	-
Celkem	4 009	3 267	5 949
tis. Kč	2021	2020	2019
Náklady na úroky z úvěrů	-618	-960	-922
dluhových cenných papírů	-1 648	-1 980	-2 217
ostatní (REPO)	-	-	-379
Celkem	-2 266	-2 940	-3 518
Čistý úrokový výnos celkem	1 743	327	2 431

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2021	2020	2019
Výnosy z poplatků a provizí z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	145 008	121 156	115 345
Celkem	145 008	121 156	115 345
Náklady na poplatky a provize z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	113 997	71 950	54 804
Celkem	113 997	71 950	54 804

Významné položky v nákladech na poplatky:

- Náklady na poplatky CDCP a PSE	5 595 tis. Kč
- Náklady na poplatky CACEIS + DB	2 310 tis. Kč
- Náklady na provize za zprostředkování klientů	89 569 tis. Kč
- Náklady na poplatky Interaktiv Broker	107 tis. Kč
- Náklady na poplatky TS	455 tis. Kč
- Náklady na ostatní poplatky (zejména banky)	15 961 tis. Kč

Od 1.7.2016 vypořádání obchodů na Deutsche Börse zajišťuje společnost CACEIS Bank Deutschland G.m.bH. V roce 2020 a stejně v roce 2021 je velký nárůst využívání sítě provizních prodejců. Zprostředkovali především prodej dluhopisů a strukturovaných produktů.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

6. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

tis. Kč	2021	2020	2019
Přijaté dividendy	900	799	799
Celkem	900	799	799

7. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2021	2020	2019
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	23 755	-6 704	-35 726
Celkem	23 755	-6 704	-35 726

V roce 2021 z toho činila:

Zisk obchodování s CP včetně přecenění	-24 055 tis. Kč
Kurzový zisk z přecenění zůstatků v cizích měnách	-500 tis. Kč
Kurzový zisk derivátových operací	-200 tis. Kč

8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2021	2020	2019
Ostatní provozní výnosy	149 428	123 769	135 041
Ostatní provozní náklady	24 111	25 951	27 249

Významné položky v provozních nákladech činí:

- Neuplatněné DPH	9 331 tis. Kč
- Příspěvek do Garančního fondu	2 884 tis. Kč
- Kompenzace a náhrady klientům	1 040 tis. Kč
- Odpis pohledávky	0 tis. Kč
- Fond pro řešení krize	26 tis. Kč
- Dary na kulturu, vzdělávání a sport	10 441 tis. Kč
- Pokuty a penále	1 tis. Kč
- Ostatní	388 tis. Kč

Významné položky v provozních výnosech činí:

- Výnosy corporate finance ve výši (odměny za prodej strukturovaných produktů, zajištění emisí dluh)	132 588 tis. Kč
- Čerpané dotace v roce 2021	1 341 tis. Kč
- Přefakturace provozních nákladů ve skupině	1 959 tis. Kč
- Výnosy služby depozitáře	11 928 tis. Kč
- Ostatní	1 613 tis. Kč

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2021	2020	2019
Osobní náklady			
mzdy a odměny zaměstnanců	32 781	33 441	39 158
z toho řídící pracovníci	3 800	3 600	2 194
sociální a zdravotní pojištění	9 809	10 158	12 391
z toho řídící pracovníci	1 156	1 217	746
ostatní sociální náklady	-	-	-
	42 590	43 599	51 549
Ostatní správní náklady	80 603	66 512	70 221
z toho právní a daňové poradenství	6 320	3 638	843
náklady na nájemné a související služby	30 880	27 633	40 818
lektorská a propagační činnost	17 960	18 843	-
provozní služby	25 156	15 843	-
drobný HM a NM	32	385	-
auditorské služby	255	170	527
	123 193	110 111	121 770

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

	2021	2020	2019
Zaměstnanci	53	59	88

10. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Společnost v roce 2021 neúčtovala o mimořádných nákladech a výnosech.

11. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY, DLUHOVÉ CP

Klasifikace akcií, podílových listů a ostatních podílů a dluhových CP do jednotlivých portfolií podle záměru společnosti

tis. Kč	2021	2020	2019
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování	21 571	14 687	14 558
Dluhové cenné papíry k obchodování	13 254	10 381	10 574
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	-	-	-
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	-	-	-
Celkem	34 825	25 068	25 132

Portfolio společnosti zejména tvoří akcie:

Deutsche FloatRate 4 221 tis. Kč (168 tis. EUR)
'RESIDENTO VIA 10 500 tis. Kč

Zejména se jedná o dluhové cenné papíry:

PORTIVA AF II 6/25 – dluhopis 3 743 tis. Kč

'9% DSP Topl 8/21 134 tis. Kč

'J&T BANKA 10% PERP 3 177 tis. Kč

'J&T BK II 9% PERP 3 344 tis. Kč

'A 8% DSP 10/21 971 tis. Kč

'MSI Capital II-4 949 tis. Kč

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

TC Tal Pr 10/21	468 tis. Kč
J'30 EX NIO P 12 21	462 tis. Kč

Reálná hodnota vychází z tržního ocenění k 31. 12. 2021. Tržní ocenění je zjišťováno na trzích nebo u obchodníků následovně:

ČR – PSE, RMS
Německo – Deutsche Borse Xetra, FSE, CACEIS
USA – Interaktive Brokes
USA – TradeStation

CP, které nejsou veřejně obchodované OTC CP jsou ceny stanovené emitenty a zveřejňované společností BLOOMBERG. Cenu akcie fondů kvalifikovaných investorů stanovuje investiční společnost, která fond obhospodařuje.

12. ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost k 31. 12. 2021 má v majetku účasti s rozhodujícím vlivem. Jedná se o fond kvalifikovaných investorů RESIDENTO SICAV a.s., kde statutárním ředitelem je AVANT investiční společnost. A společnost INCUS, s.r.o., kde jednatelem společnosti je Bc. Adéla Chudobová.

tis. Kč	2021	2020	2019
RESIDENTO SICAV a.s.,	50	50	50
INCUS, s.r.o.	17 281	17 281	-
Celkem	17 331	17 331	50

13. NEHMOTNÝ MAJETEK

Nehmotný majetek byl účtován v souladu s postupy uvedenými v odst. 3 písm. (e).

Změny nehmotného majetku

tis. Kč	Ostatní NM	Zřizovací výdaje	Celkem
Pořizovací cena			
K 1. lednu 2019	1 778	-	1 778
Přírůstky	85	-	85
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2019	1 863	-	1 863
K 1. lednu 2020	1 863	-	1 863
Přírůstky	1 994	-	1 994
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2020	3 857	-	3 857
K 1. lednu 2021	3 857	-	3 857
Přírůstky	881	-	881
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2021	4 738	-	4 738
Oprávky a opravné položky			
K 1. lednu 2019	-1 564	-	-1 564
Roční odpisy	-82	-	-82
Úbytky	-	-	-

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2019	-1 646	-	-1 646
K 1. lednu 2020	-1 646	-	-1 646
Roční odpisy	-237	-	-237
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2020	-1 883	-	-1 883
K 1. lednu 2021	-1 883	-	-1 883
Roční odpisy	-1 414	-	-1 414
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2021	-3 297	-	-3 297
Zůstatkové ceny	-	-	-
K 31. prosinci 2021	1 441	-	1 441

14. HMOTNÝ MAJETEK

Hmotný majetek byl účtován v souladu s postupy uvedenými v odst. 3 písm. (e).

(a) Změny hmotného majetku

tis. Kč	Pozemky a budovy	Ost. provozní majetek	Celkem
Pořizovací cena			
K 1. lednu 2019	794	415	1 209
Přírůstky	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2019	794	415	1 209
K 1. lednu 2020	794	415	1 209
Přírůstky	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2020	794	415	1 209
K 1. lednu 2021	794	415	1 209
Přírůstky	-	143	143
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2021	794	558	1 352

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

Oprávky a opravné položky

K 1. lednu 2019	-794	-385	-	-1 179
Roční odpisy	-	-4	-	-4
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2019	-794	-389	-	-1 184
K 1. lednu 2020	-794	-389	-	-1 184
Roční odpisy	-	-4	-	-4
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2020	-794	-393	-	-1 188
K 1. lednu 2021	-794	-393	-	-1 188
Roční odpisy	-	-28	-	-28
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2021	-794	-421	-	-1 216

Zůstatkové ceny	-	-	-
K 31. prosinci 2021	-	136	136

Společnost většinu majetku provozuje a užívá na základě smlouvy o pronájmu movitých věcí (operativního leasingu).

(b) Hmotný majetek koupený na základě finančního leasingu

Společnost nemá žádný majetek koupený na základě finančního leasingu.

15. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2021	2020	2019
Bankovní účty	851 029	580 110	635 608
běžné účty	51 309	25 626	29 898
vklady klientů	771 616	508 172	584 477
peníze na cestě	11 006	22 726	0
závazky z pevných termínových operací, vklady	17 098	23 586	21 233
	851 029	580 110	635 608

16. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2021	2020	2019
Pohledávky splatné na požádání	-	-	-
Pohledávky ostatní	10 074	19 010	22 057
krátkodobé pohledávky REPO	-	-	-
krátkodobé pohledávky v rámci marginového obchodování	387	5 851	10 231
ostatní (debety na účtech klientů)	9 687	13 159	11 826
opravná položka	-321	-	-
	9 753	19 010	22 057

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

Pohledávky za nebankovními subjekty tvoří klientská repa a půjčky v rámci marginového obchodování a nepovolené debety na účtech klientů, které nejsou pohledávkami v obchodním styku ani pohledávkami z emitovaných dluhopisů.

17. ANALÝZA POHLEDÁVEK ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY PODLE DRUHU ZAJIŠTĚNÍ

tis. Kč	2021	2020	2019
Cenné papíry	387	5 851	10 231
Směnky	-	-	-
Nezajištěné	9 366	13 159	11 826
	9 753	19 010	22 057

18. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2021	2020	2019
Ostatní dlužníci	216 768	183 020	243 175
pohledávky v obchodním styku	18 988	16 887	14 159
poskytnuté zálohy	5 324	4 846	4 982
krátkodobé úvěry, půjčky	16 760	40 181	62 827
ostatní pohledávky	565	119	1 872
opravné položky k pohledávkám	-84	-321	-
zásoby	-	-	-
pohledávky za emit. dluhopisy	50 851	29 900	20 400
dohadné účty aktivní	8 168	1 955	7 659
INTERAKTIV BROKERS	347	87 452	118 119
TradeStation	91 437	-	-
Vklad v clearingovém fondu	1 000	1 001	1 040
Investiční společnost AVANT a.s.	-	-	12 117
Investiční společnost DELTA a.s.	-	1 000	-
Investiční společnost Winstor, a.s.	23 412	-	-
	216 768	183 020	243 175

19. ANALÝZA OSTATNÍCH AKTIV – POHLEDÁVEK DLE SPLATNOSTI

tis. Kč	2021	2020	2019
splatné ihned	116 659	89 454	131 356
splatné do 90-ti dní	22 139	35 642	78 298
splatné do 1 roku	-	-	-
splatné nad 1 rok	422	3 436	479
po splatnosti	-	-	-
	139 220	128 532	210 133

20. ZÁVAZKY VŮČI BANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2021	2020	2019
Závazky vůči bankovním subjektům	-	4 258	-
splatné na požádání	-	-	-
ostatní závazky	-	-	-
	-	4 258	-

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

21. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2021	2020	2019
Závazky vůči nebankovním subjektům			
splatné na požádání (závazky vůči klientům)	871 738	605 013	707 577
ostatní závazky	1 916	7 557	1 017
krátkodobé závazky REPO	-	-	-
krátkodobé půjčky	-	-	-
směnky	-	-	-
krátkodobé zprostř. závazky ke klientům	-	-	1 006
ze zprostředkovaných forexových obchodů	-	-	-
	873 654	612 570	708 594

Závazky vůči nebankovními subjektům tvoří klientské prostředky, repa, a půjčky nebo zprostředkované závazky, které se týkají obchodování s CP a derivátových operací.

22. ZÁVAZKY Z DLUHOVÝCH CP

tis. Kč	2021	2020	2019
Závazky z dluhových CP	83 561	85 071	85 333
z toho emitované dluhopisy	83 561	85 071	85 333
	83 561	85 071	85 333

V roce 2012 došlo k emisi vlastních dluhopisů. Proběhlo pět emisí:

Úroková sazba 4 % p. a., splatnost 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

Dluhopisy a kupony splatné k 30. 9. 2016 a 31.12.2016 411 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS 4/2016/10_2012 emise 1. 10. 2012 (listinné na jméno) – 22 tis. Kč

Úroková sazba 4 % p. a., splatnost 30. 9. 2016

Dluhopis CYRRUS 4/2016/11_2012 emise 1. 11. 2012 (listinné na jméno) – 35 tis. Kč

Úroková sazba 4 % p. a., splatnost 30. 9. 2016

Dluhopis CYRRUS 4/2016/12_2012 emise 1. 12. 2012 (listinné na jméno) – 192 tis. Kč

Úroková sazba 4 % p. a., splatnost 30. 9. 2016

Dluhopis CYRRUS 4/2016/EXT_2012 emise 31. 12. 2012 (listinné na jméno) - 67 tis. Kč

Úroková sazba 4 % p. a., splatnost 31. 12. 2016

Dluhopis CYRRUS CZK CZ003703530 emise 14. 12. 2012 (zaknihované na jméno) - 94 tis. Kč

Úroková sazba 4 % p. a., splatnost 31. 12. 2016

Dluhopis CYRRUS EUR CZ003703548 emise 14. 12. 2012 (zaknihované na jméno) - 0 tis. Kč

V roce 2016 došlo k další emisi vlastních dluhopisů. Proběhlo 5 emisí listinných na jméno CP:

Úroková sazba 3,25 % p. a., se splatností 31.12. 2021

Dluhopisy a kupony splatné 31.12.2021 39 001 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 12_16 emise 1.12.16 7 700 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 11_16 emise 1.11.16 3 050 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 10_16 emise 1.10.16 19 950 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 09_16 emise 1.9.16 8 001 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 08_16 emise 1.8.16 300 tis. Kč

Neupsané a zpětně odkoupené dluhové CP jsou zachyceny v ostatních aktivech pod Pohledávkami za emitované dluhopisy. K 31.12.2020 je 17 450 tis. Kč neupsaných a zpětně odkoupených dluhopisů.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

V roce 2017 došlo k další emisi vlastních dluhopisů. Proběhlo 9 emisí listinných na jméno CP:
Úroková sazba 3,25 % p. a., se splatností 31.12. 2021

Dluhopisy a kupony splatné 31.12.2021 42 842 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 1_17 emise 1.1.17	13 130 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 2_17 emise 1.2.17	13 151 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 3_17 emise 1.3.17	5 900 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 4_17 emise 1.4.17	2 260 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 5_17 emise 1.5.17	2 050 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 6_17 emise 1.6.17	1 550 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 7_17 emise 1.7.17	3 400 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 8_17 emise 1.8.17	1 100 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 11_17 emise 1.11.17	301 tis. Kč

Neupsané a zpětně odkoupené dluhové CP jsou zachyceny v ostatních aktivech pod Pohledávkami za emitované dluhopisy. K 31.12.2020 je 20.488 tis. Kč neupsaných a zpětně odkoupených dluhopisů.

V roce 2018 došlo k další emisi vlastních dluhopisů. Proběhla 1 emise listinných na jméno CP:
Úroková sazba 3,25 % p. a., se splatností 31.12. 2021

Dluhopisy a kupony splatné 31.12.2021 1 306 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 4_18 emise 1.4.18 1 306 tis. Kč

Dluhopisy CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 byly splaceny k datu 3.1.2022 v celkové výši.

23. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2021	2020	2019
Ostatní závazky	38 689	23 519	41 256
závazky z obchodního styku	18 942	12 412	8 842
zúčtování se zaměstnanci	2 458	2 165	2 738
zúčtování se státním rozpočtem, ZP, SP	1 250	2 333	1 524
ostatní závazky	16 039	6 609	28 152
krátkodobá REPA	-	-	-
Odložený daňový závazek	-	-	-
	38 689	23 519	41 256

Ostatní závazky tvoří zejména:

Dohadné účty pasivní	9 480
Směnky	-
Půjčky	-
Závazky z plateb na nákup dluhopisů	-
Ostatní	6 559

Závazky vůči osobám se zvláštním vztahem ke společnosti (členové představenstva, dozorčích rad) žádné nejsou.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

24. REZERVY

tis. Kč	2021	2020	2019
Rezervy na soudní spory	2 269	4 295	5 146
Ostatní rezervy	-	-	-
2 269	4 295	5 146	

Rezerva na soudní spory byla vytvořena na základě vyjádření právního zástupce společnosti dle pravděpodobnosti úspěchu ve sporu.

25. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2019

Název	(v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu %
CYRRUS GROUP, SE	20 020	100
CYRRUS GROUP, SE	20 020	100

6. 10. 2014 koupila 100 % akcií společnosti CYRRUS a.s. společnost CYRRUS GROUP, SE

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2020

Název	(v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu %
CYRRUS GROUP, SE	20 020	100
CYRRUS GROUP, SE	20 020	100

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2021

Název	(v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu %
CYRRUS GROUP, SE	20 020	100
CYRRUS GROUP, SE	20 020	100

26. NEROZDĚLENÝ ZISK, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

tis. Kč	Nerozdělený zisk Neuhrazená ztráta	Zákonný rezervní fond	Kapitálové fondy a ostatní fondy ze zisku
Zůstatek k 1. lednu 2021	49 244	3 894	-
Zisk roku 2020	24 691		
Převod do fondů			27 000
Dividendy	- 38 500		
Zůstatek k 31. prosinci 2021 před rozdělením zisku z roku 2021	35 435	3 894	27 000
Zisk roku 2021	48 290		
Návrh rozdělení zisku roku 2021:			
Převod do fondů			-
Dividendy	-		
Předpoklad pro rok 2022	83 725	3 894	27 000

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

27. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA/ROČNÍ OBRAT

(a) Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2021	2020	2019
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	60 038	31 625	15 802
Výnosy podléhající zdanění započítané do zisku	4 554	3 690	8 970
Daňově neodčitatelné náklady	16 783	21 346	21 189
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát, jiné	-	-	-
Dary	10 441	12 785	1 905
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC	-	-	-
Mezisoučet	61 826	34 496	26 116
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	11 747	6 934	4 962

	2021	2020	2019
ROČNÍ ÚHRN ČISTÉHO OBRATU	367 828	333 425	306 720

(b) Odložený daňový závazek/pohledávka

Odložená daň byla z rozdílu spočítána, ale s ohledem na její nevýznamnost o ní nebylo účtováno.

Odložené daňové pohledávky a závazky se skládají z následujících položek:

tis. Kč	2021	2020	2019
Odložené daňové pohledávky			
Opravné položky a rezervy k úvěrům	-	-	-
Ocenění cenných papírů	-	-	-
Daňová ztráta z minulých let	-	-	-
Ostatní (účetní náklady, daňové v příštím období)	-	-	-
Odložené daňové závazky			
Zrychlené daňové odpisy	-	-	-
Hmotný a nehmotný majetek	-	-	-
Ostatní	-	-	-
Odložená daňová pohledávka/závazek	-	-	-

28. HODNOTY PŘEVZATÉ DO SPRÁVY, ÚSCHOVY, ULOŽENÍ A K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2021	2020	2019
Finanční prostředky	862 053	591 784	685 520
Dluhopisy	-	-	-
Akcie	23 918 400	22 572 485	22 381 571
Nemovitosti	-	-	-
Ostatní movitý majetek	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-
Celkem	24 780 453	23 164 269	23 067 091

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

29. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

(a) Pohledávky a závazky v obchodním styku, týkající se vztahů k spřízněným osobám

Pohledávky k 31. 12.			
	2021	2020	2019
Pohledávka CYRRUS GROUP SE	7 400	25 903	21 621
Pohledávka Cyrrus FX	-	644	5 121
Pohledávka CCF	-	1	-
Pohledávka CYRRUS INVEST	-	-	-
Pohledávka ZORG	-	-	-
Pohledávka SETR INVEST	-	-	-
Pohledávka INCUS	12 239	14 133	-
Celkem	19 639	40 681	26 742
Závazky k 31. 12.			
	2021	2020	2019
Závazky INCUS	-	806	-
Celkem	-	806	-

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo			Dozorčí rada		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Počet členů	3	3	3	3	3	3
Odměny (tis. Kč)	0	0	0	38	38	38

Půjčky členů statutárních orgánů: 0 tis.

30. INFORMACE O ZÍSKANÉ VEŘEJNÉ PODPOŘE

V roce 2021 nebyla získána žádná veřejná podpora.

31. FINANČNÍ NÁSTROJE – ŘÍZENÍ RIZIK

(a) Personální vymezení řízení rizik

Řízení rizik je v kompetenci představenstva společnosti které:

- stanovuje strategické směřování společnosti
- zabezpečuje identifikaci rizik
- stanovuje limity rizik, monitorování a hlášení souladu s limity
- určuje alokaci kapitálu
- vydává vnitřní předpisy společnosti

Dále se na systému řízení rizik podílejí:

- předseda představenstva (osoba odpovědná za koordinaci řízení rizik ve společnosti)
- ředitel společnosti
- ředitel obchodování
- ředitel pražské pobočky
- risk manažer
- vedoucí back office
- compliance
- interní auditor
- výbor pro řízení rizik.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

(b) Vymezení rizik ve společnosti

S poskytováním služeb obchodníka s cennými papíry CYRRUS, a.s. jsou spojená tato finanční rizika:

1) Operační riziko

Operační riziko je ošetřeno a minimalizováno vnitřními předpisy, které stanovují pracovní postupy, autorizace a kontrolní mechanismy při činnostech společnosti a při poskytování investičních služeb dle udělené licence. Tvorbu vnitřních předpisů koordinuje představenstvo ve spolupráci s compliance. Dodržování vnitřních předpisů pravidelně kontrolují a vyhodnocují v rámci vnitřní kontroly vedoucí pracovníci, compliance a interní auditor. Compliance zajišťuje soulad vnitřních předpisů s právními normami.

2) Obchodní riziko

Právní riziko – riziko ztráty z právních požadavků partnerů nebo z právní neprosaditelnosti kontraktů je minimalizováno vnitřní či vnější právní podporou. O výběru advokátní kanceláře rozhoduje představenstvo společnosti.

Riziko změny úvěrového hodnocení – riziko ztráty ze ztížení možnosti získat peněžní prostředky za přijatelné náklady společnost minimalizuje maximální transparentností, otevřeností vůči partnerům poskytujícím finanční prostředky a zejména dlouhodobou spoluprací s vybranými finančními institucemi.

Reputační riziko – riziko ztráty ze změny reputace na trzích společnost minimalizuje maximální transparentností a zejména poskytováním kvalitních služeb a dodržováním smluvních podmínek se všemi obchodními partnery a respektováním dobrých mravů při podnikání.

Regulační riziko – riziko ztráty z nemožnosti splnit regulační opatření a z chyb v předvídání budoucích regulačních opatření společnost minimalizuje kvalitním personálním obsazením pozice compliance a aktivní účastí zástupců společnosti při legislativním procesu právních norem upravujících kapitálový trh. Společnost je členem České asociace obchodníků s cennými papíry, aktivně komunikuje s Českou národní bankou.

3) Likvidní riziko

Riziko platební likvidity – cílem řízení platební likvidity je předcházení situace, kdy by nastala momentální platební neschopnost společnosti. Likviditu řídí ředitel společnosti ve spolupráci s vedoucím back office. Ředitel společnosti zajišťuje přístup k hotovosti, nezbytné ke krytí závazků vůči zákazníkům, závazků s končící splatností a prostředky pro krytí nepředvídatelných událostí. Řízení likvidity upravuje samostatný vnitřní předpis.

Riziko tržní likvidity – riziko nedostatečné likvidity trhu minimalizuje společnost obchodováním na vysoce likvidních trzích. Pro zabezpečení minimalizace rizika tržní likvidity monitoruje ředitel obchodování vývoj likvidity na jednotlivých trzích a navrhuje limity pro počet otevřených pozic.

Riziko měnové konvertibility – riziko ztráty z nemožnosti konvertovat měnu na jinou měnu jako následek změny politické nebo ekonomické situace eliminuje společnost výběrem zemí, které poskytují investorům stabilní podmínky a stanovením max. limitů na měny.

4) Úvěrové riziko

Úvěry zákazníkům – úvěrové riziko je spojené s rizikem, že se nepodaří zajistit včasné ukončení úvěru a navrácení peněžních prostředků protistranou v plné výši. Tato rizika sledují a eliminují pracovníci Front Office, a to prostřednictvím nastavených limitů. Osobou odpovědnou za řízení tohoto rizika je ředitel obchodování. Cílem výše uvedených postupů je docílit, aby při poskytování služby nedocházelo k problémům s likviditou, nebyla ohrožována kapitálová přiměřenost obchodníka a při poskytování úvěrů zákazníkům nebyly překročeny limity angažovanosti.

Kapitálová přiměřenost a angažovanost – limit kapitálové přiměřenosti a angažovanosti je upraven v příslušných právních předpisech. Výpočet a sledování kapitálové přiměřenosti a angažovanosti je upraven v Metodice výpočtu kapitálové přiměřenosti. Pravidelným výpočtem a kontrolou je pověřeno oddělením risk managementu. Kontrolu provádí předseda představenstva a výbor pro řízení rizik.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

Vypořádací riziko – toto riziko je významně eliminováno systémem vypořádání obchodů na jednotlivých burzách formou placení proti předání cenných papírů. Členové BCPP jsou proti tomuto riziku pojištěni prostřednictvím Garančního fondu BCPP. V případě obchodování na zahraničních trzích využívá společnost služeb pouze renomovaných vypořádacích center, v USA se jedná o clearing house Interaktive Brokersring, v SRN společnost CACEIS Bank Deutschland GmbH.

5) Tržní riziko

Riziko vlastního portfolia – toto riziko spočívá v možnosti ztráty v důsledku změny tržních kurzů investičních nástrojů obchodního portfolia. Toto riziko je eliminováno zákazem maržových obchodů, O/N limity na obchodní portfolio z titulu činnosti specialisty a okamžitým uzavíráním přesměrovaných obchodů na účet společnosti v důsledku oprav chyb. Odpovědnou osobou je ředitel obchodování.

Měnové riziko – riziko vývoje kurzů české koruny vůči EUR a USD. Společnost má nastaveny limity max. angažovanosti v EUR a USD.

(c) Eliminace a řízení rizik

Společnost používá následující prostředky k eliminaci a řízení rizik:

- maržové limity pro úvěry zákazníků,
- limity max. angažovanosti zákazníků,
- limity na vlastní portfolio cenných papírů,
- limity na vlastní portfolio měn,
- dodržování kapitálové přiměřenosti a angažovanosti,
- důsledná vnitřní kontrola.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2021

(v tisících Kč)

32. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Situace kolem pandemie COVID-19 a její další pokračování až do doby sestavení účetní závěrky za rok 2021 v zásadě nijak významně neovlivnila podnikání společnosti. Společnost se naučila využívat IT technologie, tak aby byl chod společnosti i v krizových situacích, co nejméně ovlivněn.

Probíhající rok 2022 je ve znamení dvou významných událostí – války na Ukrajině a rostoucí inflace. Na rostoucí inflaci a s tím spojený růst úrokových sazeb CYRRUS zareagoval nasazením produktů, které lépe odrážejí aktuální prostředí. Jedná se o produkty s vyšším garantovaným kupónem a také o úročení peněžních prostředků na klientských účtech nejvyšší sazbou na trhu.

Válka na Ukrajině znejistila finanční trhy i investory. Viditelné je to na omezené ochotě klientů CYRRUS investovat další finanční prostředky. Tento jev je ale známý z minulosti kdy při makroekonomických nebo geopolitických turbulencích investoři vždy na krátkou dobu svoji aktivitu utlumí, aby následně dohnali, co zameškali.

Vedení společnosti neustále pokračuje v monitorování potenciálního dopadu obou těchto faktorů a podniká veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti, tak jako doposud.

V Brně dne 29. 4. 2022



Ing. Tomáš Menčík, CFA,
místopředseda představenstva společnosti Cyrrus, a.s.

Poměrové ukazatele	Stav v běžném úč. období
2021 (po auditu)	(v 0,00 %)
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků))	48,75
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)	95,14
Rentabilita průměrných aktiv - ROAA (Zisk po zd / Aktiva celkem)	4,26
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier1)	59,99
Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z poplatků a provizí)	16,68
Správní náklady na 1 zaměstnance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)	2 324,40

EU I CC1.01 – Složení regulatorního kapitálu

Vazba na legislativu: čl. 49 odst. 1 písm. c) nařízení EP a Rady (EU) č. 2019/2033 (IFR) a přílohy VI a VII prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/2284 (ITS k výkaznictví a uveřejňování investičními podniky).

Informace uveřejněny OCP třídy 2.

Informace platné k datu:

31.12.2021

		v jednotkách Kč	
		a)	b)
		Výše	Zdroj založený na referenčních číslech/písmenech rozvahy v auditované účetní závěrce
Kmenový kapitál tier 1: nástroje a rezervy			
1	KAPITÁL	80 496 975	
2	KAPITÁL TIER 1	80 496 975	
3	KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1	80 496 975	
4	Zcela splacené kapitálové nástroje	47 020 000	
5	Emisní ážio	171 660	
6	Nerozdělený zisk	35 435 409	
7	Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření	35 435 409	
8	Ostatní fondy	-	
9	Menšinový podíl uznaný v kapitálu CET1	-	
10	Úpravy kmenového kapitálu tier 1 v důsledku omezitelných filtrů	3 894 389	
11	Ostatní fondy	-	
12	(-) ODPOČTY OD KMENOVÉHO KAPITÁLU TIER 1 CELKEM	- 55 740	
13	(-) Vlastní nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1	-	
14	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	- 5 968 742	
15	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	-	
16	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	-	
17	(-) Ztráty běžného účetního roku	-	
18	(-) Goodwill	-	
19	(-) Jiná nehmotná aktiva	-	
20	(-) Odložené daňové pohledávky, které jsou závislé na budoucím zisku a nevyplyvají z přechodných rozdílů, po zohlednění souvisejících daňových závazků	-	
21	(-) Kvalifikovaná účast mimo finanční sektor přesahující 15 % kapitálu	- 1 440 972	
22	(-) Celkové kvalifikované účasti v podnicích, které nejsou subjekty finančního sektoru, přesahující 60 % kapitálu	-	
23	(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	- 4 527 771	
24	(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	-	
25	(-) Aktiva penzijního fondu definovaných požitků	-	
26	(-) Ostatní odpočty	-	
27	KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1: Ostatní kapitálové položky, odpočty od kapitálu a úpravy kapitálu	-	
28	VEDLEJŠÍ KAPITÁL TIER 1	-	
29	Plně uhrazené přímo vydané kapitálové nástroje	-	
30	Emisní ážio	-	
31	(-) ODPOČTY OD VEDLEJŠÍHO KAPITÁLU TIER 1 CELKEM	-	
32	(-) Vlastní nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1	-	
33	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	-	
34	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	-	
35	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	-	
36	(-) Nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	-	
37	(-) Nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	-	
38	(-) Ostatní odpočty	-	
39	Vedlejší kapitál tier 1: Ostatní kapitálové položky, odpočty od kapitálu a úpravy kapitálu	-	
40	KAPITÁL TIER 2	-	
41	Plně uhrazené přímo vydané kapitálové nástroje	-	
42	Emisní ážio	-	
43	(-) ODPOČTY OD KAPITÁLU TIER 2 CELKEM	-	
44	(-) Vlastní nástroje zahrnované do kapitálu tier 2	-	
45	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	-	
46	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	-	
47	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	-	
48	(-) Nástroje zahrnované do kapitálu tier 2 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	-	
49	(-) Nástroje zahrnované do kapitálu tier 2 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	-	
50	Kapitál tier 2: Ostatní kapitálové položky, odpočty od kapitálu a úpravy kapitálu	-	

IF KP1: Kapitálové požadavky - kvantitativní informace

Vazba na legislativu: čl. 50 písm. c) a d) nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2019/2033 (IFR).
Informace uveřejní OCP třídy 2.

Informace platné k datu:**31.12.2021**

v jednotkách Kč

	Položka	Částka
1	Trvalý minimální kapitálový požadavek	18 645 000
2	Požadavek dle fixních režijních nákladů	37 631 412
3	Celkový požadavek dle K-faktorů	25 407 306
Požadavek dle K-faktorů (v rozpadu ve vztahu k rizikům)		
4	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro zákazníka	12 730 359
5	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro trh	8 735 527
6	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro podnik	3 941 420

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti CYRRUS, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CYRRUS, a.s., se sídlem Veveří 3163/111, Brno, identifikační číslo 639 07 020, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, podrozvahy k 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 CYRRUS, a.s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků 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 CYRRUS, a.s.

Ostatními informacemi jsou v tomto smyslu také zveřejňované údaje o kapitálu, kapitálových poměrech a poměrových ukazatelích společnosti CYRRUS, a. s. dle § 16a zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu a Přílohy č. 14 k vyhlášce č. 163/2014 Sb., o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry.

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 CYRRUS, a.s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti CYRRUS, 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 CYRRUS, 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 CYRRUS, 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 CYRRUS, 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 CYRRUS, 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 Brně dne 29. 4. 2022

Auditorská společnost:



BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Petr Svoboda
evidenční číslo 2264

