

2020

**VÝROČNÍ
ZPRÁVA
CYRRUS**



Investujte. CYRRUS



VÝROČNÍ ZPRÁVA CYRRUS 2020

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

Obsah

Základní údaje o společnosti	7
Základní kapitál	7
Údaje o činnosti	8
Hlavní investiční služby	8
Údaje o majetku a finanční situaci	8
Geografické oblasti	9
Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje	9
Údaje o majetku a finanční situaci	9
Objemy obchodů v roce 2020	9
Příspěvek obchodníka s cennými papíry do garančního fondu obchodníků s cennými papíry	9
Management a organizační struktura	10
Statutární orgán	10
Dozorčí rada	10
Organizační struktura	10
Členství v jiných osobách a jejich orgánech	11
Profil společnosti	12
Shrnutí roku 2020 na finančních trzích	16
Analytické oddělení	17
Marketing	18
Lidské zdroje	19
Výhled na finanční trh pro rok 2021	20
Přílohy	23

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

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	0
Fondy ze zisku	3 894
Emisní ážio	172
Nerozdělený zisk	49 244
Výsledek hospodaření	24 691
Vlastní kapitál	98 021

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 jejich upsání, ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- upisování nebo umísťování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání, ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům.

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 tím 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 Komisi pro cenné papíry) schválený dražební řád a může organizovat veřejné dražby cenných papírů.

Geografické oblasti

Společnost poskytuje investiční služby pouze na území České republiky. Společnost obchoduje s investičními nástroji 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 2020

Součet z objem v tis. Kč	CYRRUS	Klient	Celkový součet
BCPP	806	513 800	514 606
RM-S	–	31 468	31 468
OTC	207 242	4 215 924	4 423 166
EU	2 798	305 584	308 382
USA	10 597	1 099 831	1 110 788
Celkový součet	221 804	6 166 606	6 388 410

v tis. Kč	Aktiva	Vlastní kapitál	Objem obchodů	Čistý zisk	Majetek klientů
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
2018	799 535	77 490	4 203 213	26 464	20 795 544

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 a poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby za poslední kalendářní rok.

Za rok 2020 byl společností CYRRUS a. s. odveden příspěvek do GARANČNÍHO FONDU OCP ve výši 2 424 tis. Kč. Jedná se o 2 % z objemu poplatků a provizí 112 156 tis. Kč.

Management a organizační struktura

Statutární orgán

Představenstvo:

Jiří Loubal
předseda

Marek Hatlapatka
místopředseda

Kamil Kricner
člen

Dozorčí rada

Michal Beran
předseda

Jakub Trubač
člen

Michal Přikryl
člen

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**

**oddělení
účetní**

**oddělení
marketingu**

**oddělení
depozitáře
investičních
fondů**

Členství v jiných 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 Komisi 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 akcemi se řadí na dvanácté místo.

2002

Společnosti bylo uděleno povolení Komise pro cenné papíry pro hlavní investiční službu obhospodarování portfolií zákazníků. Investiční služby byly dále rozšířeny o oprávnění organizovat dražby cenných papírů a o poskytování úvěrů nebo půjček 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 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 umísťování investičních nástrojů. Účast na veletrhu Gewin 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 s.a.). 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 New Connect. 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 New Connectu – úpis akcií iCOM Vision. Start projektu Franchising za účelem získávání nových externích partnerů v kraj-
ských 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 klient-
ských 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 energetickou společnos-
ti Energy 4 you, a.s. Do konečné podoby byl dove-
den úpis akcií na polský NEW CONNECT, tentokrát šlo o akcie společnosti a Twigonet.

2012

Společnost CYRRUS, a.s. zavedla nový systém ob-
chodování nazvaný „Investiční strategie“. Investiční strategie jsou pro společnost zcela přelomovým produktem, v rámci něhož klienti neplatí poplatky za jednotlivé obchody, ale pouze poplatky za sprá-
vu a případně část zisku převyšujícího předem sta-
novenou úroveň.

2013

Proběhla akvizice společnosti accredi, a.s. do struk-
tury společností v holdingu Cyrrus, a.s. Investiční strategie, řízené prostřednictvím Investičního stra-
tégia a Investičního výboru, se staly 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 rozvíjí a majetek klientů se výrazně zvýšil. V dubnu získala sesterská společnost accredi, a.s. od ČNB povolení k činnosti platební instituce a současně se tato spo-
lečnost přejmenovala na CYRRUS FX, a.s., čímž se dokončil proces jejího začlenění do skupiny CYRRUS GROUP. Od května 2014 se CYRRUS, a.s. stal řád-
ným členem Asociace pro kapitálový trh ČR (AKAT ČR). Současně zaniklo členství v České asociaci ob-
chodníků s cennými papíry (ČAOCP) z důvodů pře-
chodu všech členů do AKAT ČR.

2015

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

Po celý rok 2015 jsme nadále rozvíjeli naši úspěš-
nou službu investiční strategie. Pokračující růst počtu klientů využívající tuto službu nás vedl k roz-
šíření počtu makléřů. Na konci roku 2015 prac-
valo v naší společnosti 42 licencovaných makléřů. Narůstající počet makléřů mj. souvisí v naší úspěš-
né expanzi v pobočkové síti – jak pobočka v Ostravě i ve Zlíně přijímají nové zaměstnance na pozice
burzovního makléře.

2016

Společnost CYRRUS byla vždy známá tím, že přiváděla inovativní produkty na český kapitálový trh. 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 další pokračování v podobě nové emise v roce 2017.

Na Front Office Brno se nadále zvýšil počet licencovaných makléřů, přičemž zvláštní důraz se kladl na vytvoření obchodních týmů včele s teamleadery. Stabilní personální obsazení Front Office nám umožnilo nejen úspěšné uvedení nového investičního nástroje AMC, ale také navyšování 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 pro další roky jsme našli v budově Florentinum, kde jsme zbudovali moderní kancelář. Tato kancelář získala díky svému konceptu ocenění v podobě titulu Kancelář roku.

Pokračující proces zavádění inovativních produktů byl v roce 2016 ve znamení AMC – actively managed certificates. V lednu společnost CYRRUS spustila vůbec první AMC v ČR pod jménem CYRRUS Dividend index CZK a ve druhé části roku druhým AMC, který nese název 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 úspěšných prvních dvou 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 využívány k zajišťování cizoměnných portfolií.

Společnost se v roce 2017 zaměřila také na vzdělávání a zlepšování pracovního prostředí pro své zaměstnance. Zaměstnanci pražské pobočky společnosti našli po přestěhování se do prostor ve Florentinu 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 novinkami.

2018

Do funkce ředitele společnosti CYRRUS, a.s. byl od začátku 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 Přikrylem.

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 i nadále profilovala jako největší inovátor na trhu strukturovaných produktů v České republice s důrazem na produkty s ochrannou kapitálu.

2019

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

Novým členem dozorčí rady se od 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 překonávání pandemie covid-19 a společnost CYRRUS a.s. nebyla výjimkou. V nejtěžší době se podařilo zajistit pro všechny pracovníky dostatečně kvalitní záze-
mí pro práci z domova a zároveň zajistit nezbytnou ochranu pro ty, kteří pracovali prezenčně.

Společnost nezapomněla v této složité době ani na svoje 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 Kč a přispěly k tomu, že se pandemie na zobchodovaných objemech negativně prakticky neprojevila.

Shrnutí roku 2020 na finančních trzích

Na začátku roku 2020 by nikdo neřekl, že to bude jeden z nejvíce volatilních roků za poslední dekádu. Panovaly sice obavy, že v uplynulém roce dojde ke zpomalení ekonomického růstu, k tomu nahrávalo několik signálů jako například zpomalující průmysl. Nikdo však neočekával příchod globálního exogenního šoku v podobě pandemie koronaviru.

Na akciových trzích byla v důsledku pandemie ukončena nejdelší růstová fáze v historii, která trvala neuvěřitelných 131 měsíců. Během měsíce po vyhlášení celosvětové pandemie odepsal hlavní americký akciový benchmark S&P 500 34 % své hodnoty. Během února a března 2020 výrazně vzrostla tržní volatilita a nervozita, která se týkala všech sektorů a akcií napříč celým trhem. Uklidnit paniku na trzích pomohly zejména centrální banky v čele s americkým Fedem a evropskou ECB. Ty přistoupily k maximálnímu uvolnění měnových podmínek a začaly finančnímu systému poskytovat likviditu. Kromě velmi rychlé reakce centrálních bank přišla také rychlá reakce vlád. Většina hlavních světových ekonomik přinesla nějakou svou podobu stimulačních balíků, které dosahovaly hodnoty okolo 5–10 % národního HDP. To byly efekty, které pomohly v prvotní fázi akciovým trhům. Konec roku pak přinesl trhům dávku optimismu v podobě úspěšného vývoje vakcíny proti Covid-19.

Od svého letošního minima vzrostl index S&P 500 o 65 % a za celý rok 2020 si připsal 16,3% zhodnocení. Na evropském kontinentu byla výkonnost trhů o něco horší než v USA, když index Euro Stoxx 600 za loňský rok odepsal 4,0 %, pražská burza (PX index) pak oslabil dokonce o 7,9 %.

Analytické oddělení

Analytické oddělení pokračovalo v nastaveném směru automatizace činností také v roce 2020. Ta se týkala zejména zefektivnění práce s daty, kam spadá vytvoření interní databáze a také efektivnější reporting spravovaného majetku. Mimo to byla představena interní aplikace se skóringem jednotlivých akcí.

Portfolio manažeři také dále pokračovali v rozvíjení vztahu s českými médii. Pravidelné odborné komentáře aktuálního dění a trendů přispívá k lepšímu pochopení ekonomických jevů ze strany veřejnosti.

Analytici strukturovaných produktů v roce 2020 pokračovali v hledání nových výplatních profilů certifikátů, včetně nových podkladových aktiv. Do produktové řady tak přibýlo hned několik nových výplatních profilů především garantovaných certifikátů. Nadále pokračuje budování vztahů se zahraničními emitenty, především pak nově vzniklé navázání obchodní spolupráce se švýcarskou bankou Credit Suisse.

Novinkou je pak vznik služby Asset Managementu, který má za úkol spravovat portfolia klientů od A do Z, a to za pomoci předem stanovených investičních pravidel s využitím všech dostupných nástrojů peněžního a kapitálového trhu.

Marketing

Vzhledem k pandemické situaci v České republice došlo v marketingových aktivitách společnosti k odklonu od pořádání eventů – společenských a vzdělávacích akcí prezenční formou. Větší důraz byl pak kladen na odstraňování překážek v online komunikaci s klienty a zajištění nadstandardního clientského servisu bezkontaktně, např. formou pořádání webinářů a živých vysílání.

Za nejvýznamnější marketingové milníky roku 2020 považujeme aktualizaci vizuálu celé společnosti a exekuci televizní reklamní kampaně ve 4Q 2020. Významnou roli v celoroční marketingové strategii sehrála aktivita společnosti na sociálních sítích. Marketingové oddělení se v roce 2020 skládalo z 5 specialistů.

Lidské zdroje

Rok 2020 byl pro společnost rokem plným změn, v souvislosti s pandemií vyvolanou virem „Covid-19“, která nás provázela v podstatě celým rokem. Nejen zaměstnanci, ale i vedoucí pracovníci se museli naučit pracovat z HO po většinu roku. Museli jsme se stát flexibilnějšími v rámci zavádění pandemických opatření, které nám ukládal zákon, ale i v nastavení vnitřních podmínek při práci zaměstnanců, kteří nemohli pracovat z HO. Zavedli jsme spoustu zdravotních omezení, která eliminovala počty nakažených a pomohla firmě překonat tuto nelehkou dobu.

Vzhledem k tomu, že nebylo možné pořádání žádných mimo firemních aktivit ani se setkávat, dostávali zaměstnanci informace od vedení pravidelně přes videokonference.

I přes všechny úskalí, které tento rok přinesl, se společnost dále rozvíjela a do svých řad nabírala nové zaměstnance.

Koncem roku posílila HR oddělení v Praze kolegyně, která má na starosti kompletní náborové procesy pro celou společnost, tak, abychom se mohli stále zlepšovat, rozvíjet a naplňovat naše cíle.

V současné době ve společnosti pracuje nebo s ní externě spolupracuje 44 licencovaných Burzovních makléřů

Prioritou společnosti stále zůstává budování značky a rozvoj týmové spolupráce napříč všemi útvary. Pracujeme na digitalizaci a automatizaci procesů.

I v této době probíhají školení nejen obchodní, ale i manažerská a odborná dle požadavků jednotlivých útvarů.

Výhled na finanční trh pro rok 2021

Po utlumení ekonomické aktivity v loňském roce a nejvýraznějších propadech HDP od druhé světové války se od roku 2021 očekává znovunastartování ekonomického růstu. Obnovení ekonomické aktivity by mělo přispět zejména rozšiřování očkování proti nemoci covid-19 a rozvolňování proti pandemickým restriktivním opatření. Nicméně předpokládáme, že následky této krize budou v nejvíce zasažených sektorech patrné ještě několik měsíců, ne-li let.

Dopad krize však nebyl příliš dramatický a trhy se velmi rychle zotavily, čemuž pomohly rychlé a rozsáhlé akce centrálních bank, které byly schopny rozvolnit měnové podmínky a také vlády, které poskytovaly pomoc přímo zasaženým subjektům v podobě fiskálních stimulů. V rámci našeho základního scénáře předpokládáme, že akciové indexy v Evropě i v USA budou pokračovat v růstu, který započal v roce 2020. Hlavním faktorem nasvědčující pro posilování trhů je zotavení reálné ekonomiky. Ekonomické zotavení je spojeno s postupným uvolňováním opatření a znovu-otevíráním ekonomik. Zotavení reálné ekonomiky se promítne do rychlejšího růstu zisků korporací, což je faktor hovořící pro posilování akcií. Podporou pro reálnou ekonomiku i trhy bude v letošním roce nadále extrémně uvolněná monetární politika. Nicméně i výhled pro letošní rok má několik rizik, která jsou spojena zejména se stále křehkou obnovou, pomalejším průběhem očkování a výskytem nových mutací nemoci covid-19.



Ing. Marek Hatlapatka
ředitel společnosti

V Brně 30. 4. 2021

Přílohy

Zpráva o vztazích dle § 82 ZOK

1. Úvod

Zpráva je zpracována za společnost CYRRUS, a.s., I 63907020, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno, zápis u KS Brno – B/3800 („společnost“); účetní období 1. 1. 2020 až 31. 12. 2020.

Tato zpráva je zpracována ve smyslu ustanovení § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích a družstvech, v platném znění (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 zák. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění.

2. Ovládající osoby

CYRRUS GROUP, SE se sídlem Veveří 3163/111, Brno, PS 616 00, I: 294 16 736 (dále jen „jediný akcionář CYRRUS GROUP“) Ing. Jiří Loubal, Lelekovice 507, 664 31 (podíl na jediném akcionáři 100 %)

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

CYRRUS FX, a.s., I: 28880293, sídlo Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (ovládaná osoba).

CYRRUS MARKETING, s.r.o., I: 031 91 931, se sídlem Veveří 3163/111, Brno, PS 616 00 (ovládaná osoba)

RESIDENTO PROPERTY, s.r.o., I: 052 62 160, se sídlem Veveří 3163/111, Brno, PS 616 00 (ovládaná osoba)

SETR Invest, s.r.o., I: 042 80 989, se sídlem Plásky 507/17, 664 31 Lelekovice (ovládaná osoba)

ZORG Invest s.r.o., I: 065 21 525, se sídlem Veveří 111, Brno, PS 616 00 (ovládaná osoba)

RESIDENTO SICAV, a.s., I: 076 69 429, se sídlem Veveří 111, PS 616 00 Brno (ovládaná osoba)

Cyrrus Corporate Solutions, s.r.o., I: 079 11 084, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (ovládaná osoba)

Incus, s.r.o., I: 263 07 421, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (ovládaná osoba)

Schéma struktury vztahů mezi osobami k 31. 12. 2020 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 vztah 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 CYRRUS, a.s. má uzavřené ve skupině bezúročné půjčky, ale nepovažuje toto 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 společnostmi CYRRUS, a.s. jako věřitelem a společností CYRRUS GROUP, SE jako dlužníkem uzavřena smlouva o zápůjčce a je stále platná.

- V roce 2020 byly ve prospěch CYRRUS GROUP, SE vyplaceny ze strany CYRRUS, a.s. dividendy dne 30.4.2020 na částku 10.000.000, - Kč a ze dne 29.12.2020 na částku 5.000.000, - Kč.

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

- Mezi společnostmi CYRRUS, a.s. a. a Jiřím Loubalem jsou uzavřeny pracovní smlouvy. Smlouvy jsou uzavřeny za standardních podmínek a jsou stále platné.

- Dne 1. 1. 2009 byla společnostmi CYRRUS, a.s. a Incus, s.r.o. uzavřena smlouva o nájmu movitých věcí. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná ve znění dodatku č. 12 ze dne 1.10.2020.

- Dne 11. 4. 2014 byla společnostmi CYRRUS, a.s. a společností CYRRUS FX, a.s. uzavřena smlouva o outsourcingu služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.

- Dne 21. 10. 2016 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností CYRRUS GROUP, SE jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.

- Dne 22. 3. 2018 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a Incus, s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.

- Dne 9. 10. 2018 učinila společnost CYRRUS, a.s. zakladatelské jednání, kterým byla založena společnost RESIDENTO SICAV, a.s., I: 076 69 429, se sídlem Veverí 111, PS 616 00 Brno.

- Dne 1. 8. 2019 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a Ing. Jiřím Loubalem, MBA jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce s nulovým úrokem a je již splacená.

- Dne 30. 10. 2019 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností CYRRUS FX, a.s. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce a je již splacená.

- Dne 20.01.2020 byly společnostmi CYRRUS, a.s. a společností Incus, s.r.o. uzavřeny smlouvy o zápůjčkách a nájmech vozidel.

- Dne 1. 1. 2020 byla společnostmi CYRRUS, a.s. a společností Cyrrus Corporate Solutions, s.r.o. uzavřena Smlouva o zprostředkování činnosti depozitáře fondu kvalifikovaných investorů. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.

- Dne 1. 1. 2020 byla společnostmi CYRRUS, a.s. a společností CYRRUS FX, a.s. uzavřena dohoda o přeúčtování nákladů – provizí. Dohoda byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.

- Dne 27. 4. 2020 byla společnostmi CYRRUS, a.s. a společností CYRRUS GROUP, SE 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 společností CYRRUS, a.s. a Ing. Jiřím Loubalem, MBA 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 společnostmi CYRRUS, a.s., CYRRUS GROUP, SE a MARIBA LIMITED, SIMON PHOENIX, LIMITED uzavřena smlouva o převzetí dluhu dle § 1888 a násl. zákona 4. 89/2012 Sb., občanský zákoník.
- Dne 13. 8. 2020 byla společností CYRRUS, a.s. a společností CYRRUS FX, a.s. uzavřena smlouva o umístování investičních nástrojů. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 18. 8. 2020 byla mezi společností CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností ZORG Invest s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce s nulovým úrokem a je již splacená.
- Dne 25. 9. 2020 byla mezi společností CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností CYRRUS GROUP, SE jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 30. 11. 2020 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. a Incus, s.r.o. a Brněnský sportovní klub, z.s. uzavřena dohoda o ukončení smlouvy o rozdělení pohledávky a převzetí části závazku.

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 1. 3. 2021

Za CYRRUS, a.s.

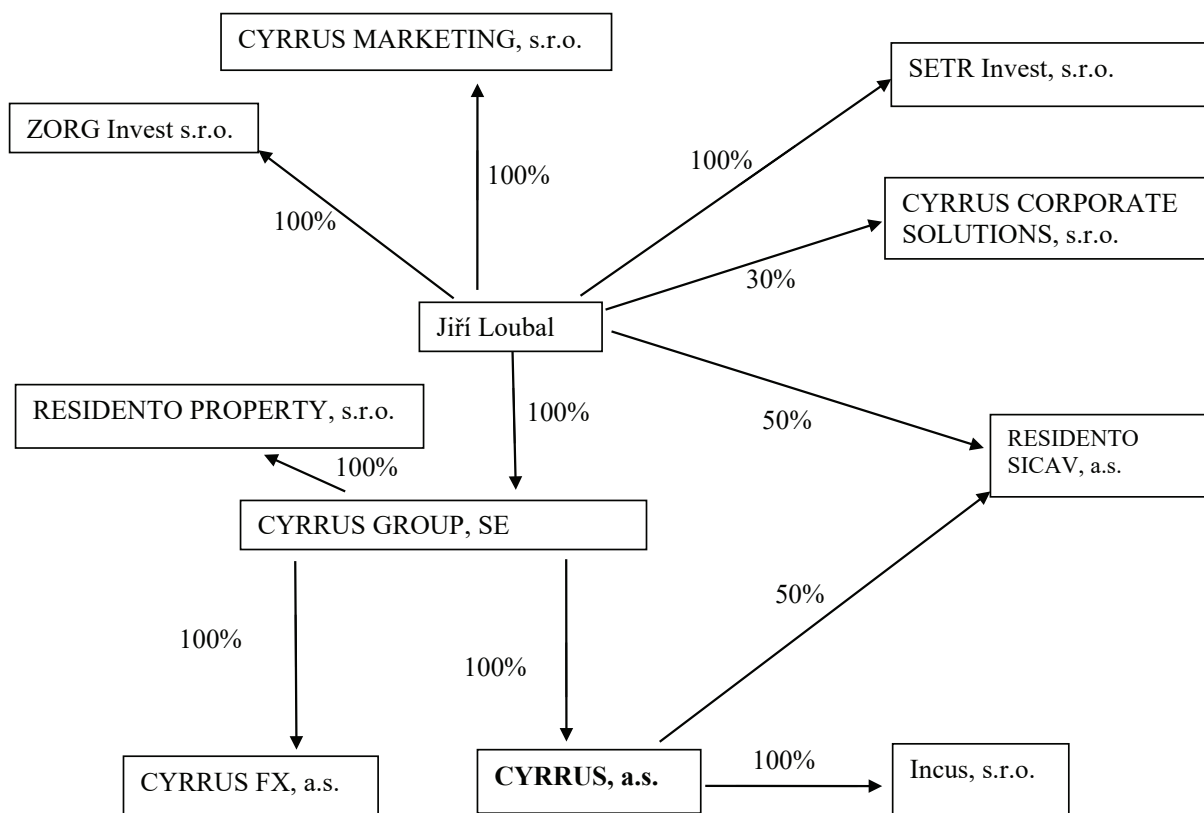


.....

Ing. Marek Hatlapatka

místopředseda představenstva

Schéma ovládající osoby



Grafické znázornění skupiny CYRRUS k 31. 12. 2019.

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni **31.12.2020**

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. obdob	Předminulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	Netto 5
1.	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	001	135	0	135	117	170
2.	Státní bezkupónové dluhopisy a ost.CP 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	580 110	0	580 110	635 608	462 485
a)	splatné na požádání	006	556 525	0	556 525	614 375	453 965
b)	ostatní pohledávky	007	23 585	0	23 585	21 233	8 520
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	008	19 010	0	19 010	22 057	26 368
a)	splatné na požádání	009	0	0	0	0	0
b)	ostatní pohledávky	010	19 010	0	19 010	22 057	26 368
5.	Dluhové cenné papíry	011	10 381	0	10 381	10 574	10 376
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	10 381	0	10 381	10 574	10 376
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	14 687	0	14 687	14 558	8 783
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	50	50
	z toho v bankách	018	0	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	019	3 857	-1 883	1 974	217	214
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	1 209	-1 192	17	21	25
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	183 342	-321	183 020	243 175	289 167
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	1 523	0	1 523	2 860	1 897
	A K T I V A C E L K E M	027	831 585	-3 396	828 188	929 237	799 535

Sestaveno dne: 09.04.2021

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Podpisový záznam:

ke dni **31.12.2020**

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	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	4 258	0	0
a)	splatné na požádání	029	0	0	0
b)	ostatní závazky	030	4 258	0	0
2.	Závazky vůči nebankovním subjektům	031	612 570	708 594	588 285
a)	splatné na požádání	032	605 013	707 577	585 433
b)	ostatní závazky	033	7 557	1 017	2 852
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	034	85 071	85 333	85 698
a)	emitované dluhové cenné papíry	035	85 071	85 333	85 698
b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	036	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	037	23 519	41 256	39 970
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	454	578	1 140
6.	Rezervy	039	4 295	5 146	6 952
a)	na důchody a podobné závazky	040	0	0	0
b)	na daně	041	0	0	0
c)	ostatní	042	4 295	5 146	6 952
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	0	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	49 244	53 403	26 940
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	24 691	10 841	26 464
	PASIVA CELKEM	060	828 188	929 237	799 535

Sestaveno dne: **09.04.2021**

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 dn 31.12.2020

(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	3 267	5 949	3 824
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	239	0	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	03	2 940	3 518	3 559
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	1 980	2 217	2 384
3.	Výnosy z akcií a podílů	05	799	799	987
	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	799	799	987
4.	Výnosy z poplatků a provizí	09	121 156	115 345	114 966
5.	Náklady na poplatky a provize	10	71 950	54 804	37 790
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	-6 704	-35 726	-11 473
7.	Ostatní provozní výnosy	12	123 769	135 041	88 643
8.	Ostatní provozní náklady	13	25 951	27 249	12 512
9.	Správní náklady	14	110 111	121 770	105 266
	a) náklady na zaměstnance	15	43 599	51 549	45 640
	z toho: aa) mzdy a platy	16	33 441	39 158	35 319
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	10 158	12 391	10 321
	b) ostatní správní náklady	18	66 512	70 221	59 626
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	241	86	52
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	2 967	98
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	321	0	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 opr. položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24	0	0	0
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	25	852	1 806	0
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	0	0	3 173
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	31 625	15 787	34 693
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	6 934	4 946	8 229
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	24 691	10 841	26 464

Sestaveno dne: 09.04.2021

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: 09.04.2021
Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

k 31.12.2020
(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 1.1.2018	001	20 020	0	172	3 894	0	0	71 120	95 207
	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							26 464	26 464
	Dividendy	006							-44 180	-44 180
	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 31.12.2018	013	20 020	0	172	3 894	0	0	53 403	77 490
2.	Zůstatek k 1.1.2019	014	20 020	0	172	3 894	0	0	53 403	77 490
	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							10 841	10 841
	Dividendy	019							0	0
	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 31.12.2019	026	20 020	0	172	3 894	0	0	64 244	88 329
3.	Zůstatek k 1.1.2020	027	20 020	0	172	3 894	0	0	64 244	88 329
	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							24 691	24 691
	Dividendy	032							-15 000	-15 000
	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								0
	Zůstatek k 31.12.2020	039	20 020	0	172	3 894	0	0	73 935	98 021

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno

Ing. Marek Hatlapatka
tel.: +420 538 705 701

09.04.2021

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: 09.04.2021
Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PODROZVAHA

31.12.2020

(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.	Postkytnuté zástavy	006	0	0	0
a)	nemovitě 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	118 922	221 676	310 794
a)	s úrokovými nástroji	012	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	013	118 922	221 676	310 794
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)	nemovitě 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	118 922	221 676	310 794
a)	s úrokovými nástroji	045	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	046	118 922	221 676	310 794
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	23 164 269	23 067 091	20 795 544
	z toho: cenné papíry	062	22 572 485	22 381 571	20 233 578
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. Marek Hatlapatka
tel.: +420 538 705 701

09.04.2021

Přehled o peněžních tocích				
ke dni 31. 12. 2020				
Obchodní firma:		CYRRUS, a.s.		
Sídlo:		Veveří 111, 618 00 Brno		
Identifikační číslo:		63907020		
Právní forma:		akciová společnost		
Předmět podnikání:		obchodník s cennými papíry		
Okamžik sestavení účetní závěrky:		28.04.2021		
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		660 857	481 814
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním		31 625	15 787
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace		-1 415	-7 917
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku		241	86
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv		-530	-4 773
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv		0	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku		-799	-799
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky		-327	-2 431
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		30 210	7 870
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		-9 390	201 315
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv		66 785	66 648
1a	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti - pohledávky ke klientům		3 047	4 311
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv		23 342	8 212
2a	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti - závazky ke klientům		-102 564	122 144
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		20 820	209 185
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných		-3 236	-3 911
A. 4	Přijaté úroky		2 571	2 930
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		-6 589	-10 005
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů		0	0
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		799	799
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		14 365	198 998
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		-19 275	-85
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv		0	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		0	-10 963
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		-19 275	-11 048
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků		-29 003	-8 907
	Upsané vlastní dluhopisy		-9 453	-9 400
	Úvěrové rámce		-19 550	493
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty		-15 000	0
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			
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		-15 000	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		-44 003	-8 907
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		-48 913	179 043
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		611 944	660 857
Sestaveno dne:			28.04.2021	
Právní forma účetní jednotky:			akciová společnost	
Předmět podnikání účetní jednotky:			obchodování s cennými papíry	
Podpisový záznam: Ing. Marek Hatlapatka, člen představenstva				

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

(a) Charakteristika a obory činnosti

Společnost CYRRUS, a.s. je obchodník s cennými papíry se sídlem Brno, Vevěří 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 pouze na území České republiky. 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 2020 došlo ke změnám v orgánech společnosti:

Změna funkcí členů představenstva dne 3. března 2020:

Předseda představenstva: Ing. Jiří Loubal, MBA

Místopředseda představenstva: 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) – cca 16 zaměstnanců
- oddělení analýz (Research) – 7 zaměstnanců
- oddělení backoffice – 4 zaměstnanců
- oddělení účetní – 4 zaměstnanci
- oddělení depozitář – 4 zaměstnanci
- risk management – 3 zaměstnanci

Vedle těchto oddělení jsou ve společnosti samostatní pracovníci bezprostředně podřízení řediteli společnosti. Jedná se zejména o personalistku a asistentky (cca 15 zaměstnanců). Činnosti interního 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 59.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(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 strátéga 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 toho typu a ani takový nezpřetržovala.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

(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.

(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 a hodnotově splňuje kritéria zákona o daních z příjmů (dlouhodobý hmotný majetek od 40 tis. Kč a nehmotný majetek od 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 35.000 Kč se odepisuje jednorázově ve výši 100 % pořizovací ceny při zařazení do používání. Jako drobný hmotný majetek se účtuje i výpočetní technika od 35.000 Kč a do 40.000 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 vyhlášeným 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 vykázan ve výkazu zisku a ztráty jako "Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací".

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

(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.

(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.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2020	2019	2018
Výnosy z úroků			
z úvěrů	1 621	2 098	2 195
z dluhových cenných papírů	239	-	-
vkladů	1 407	3 851	1 628
ostatní (REPO)	-	-	-
Celkem	3 267	5 949	3 824
tis. Kč	2020	2019	2018
Náklady na úroky			
z úvěrů	-960	-922	-838
dluhových cenných papírů	-1980	-2 217	-2 384
ostatní (REPO)	-	-621	-336
Celkem	-2 940	-3 518	-3 558
Čistý úrokový výnos celkem	327	2 431	266

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2020	2019	2018
Výnosy z poplatků a provizí z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	121 156	115 345	114 966
Celkem	121 156	115 345	114 966
Náklady na poplatky a provize z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	71 950	54 804	37 790
Celkem	71 950	54 804	37 790

Významné položky v nákladech na poplatky:

- Náklady na poplatky CDCP a PSE	5 360 tis. Kč
- Náklady na poplatky CACEIS + DB	2 452 tis. Kč
- Náklady na provize za zprostředkování klientů	60 406 tis. Kč
- Náklady na poplatky Interaktiv Broker	791 tis. Kč
- Náklady na ostatní poplatky (zejména banky)	2 941 tis. Kč

Od 1.7.2016 vypořádání obchodů na Deutsche Börse zajišťuje společnost CACEIS Bank Deutschland G.m.bH. V roce 2019 a stejně v roce 2020 je velký nárůst využívání sítě provizních prodejců. Zprostředkovali především prodej dluhopisů a strukturovaných produktů.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

6. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

tis. Kč	2020	2019	2018
Přijaté dividendy	799	799	987
Celkem	799	799	987

7. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2020	2019	2018
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	-6 704	-35 726	-11 473
Celkem	-6 704	-35 726	-11 473

V roce 2020 z toho činila:

Zisk/ztráta z obchodování s CP včetně přecenění	-5 954 tis. Kč
kurzová ztráta/zisk z přecenění zůstatků v cizích měnách	-678 tis. Kč
kurzová ztráta/zisk derivátových operací	-72 tis. Kč

8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2020	2019	2018
Ostatní provozní výnosy	123 769	135 041	88 643
Ostatní provozní náklady	25 951	27 249	12 512

Významné položky v provozních nákladech činí:

- Neuplatněné DPH	8 968 tis. Kč
- Příspěvek do Garančního fondu	2 370 tis. Kč
- Kompenzace a náhrady klientům	912 tis. Kč
- Odpis pohledávky	0 tis. Kč
- Fond pro řešení krize	25 tis. Kč
- Dary na kulturu, vzdělávání a sport	12 787 tis. Kč
- Pokuty a penále	1 tis. Kč
- Ostatní	888 tis. Kč

Významné položky v provozních výnosech činí:

- Výnosy corporate finance ve výši (odměny za prodej strukturovaných produktů, zajištění emisí dluh)	115 552 tis. Kč
- Čerpané dotace v roce 2019	0 tis. Kč
- Přefakturace provozních nákladů ve skupině	1 404 tis. Kč
- Výnosy služby depozitáře	5 715 tis. Kč
- Ostatní	1 098 tis. Kč

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2020	2019	2018
Osobní náklady			
mzdy a odměny zaměstnanců	33 441	39 158	35 318
z toho řídicí pracovníci	3 600	2 194	1 576
sociální a zdravotní pojištění	10 158	12 391	10 321
z toho řídicí pracovníci	1 217	746	495
ostatní sociální náklady	-	-	-
	43 599	51 549	45 640
Ostatní správní náklady	66 512	70 221	56 626
z toho právní a daňové poradenství	3 638	843	532
náklady na nájemné a související služby	27 633	40 818	26 529
lektorská a propagační činnost	18 843	-	-
provozní služby	15 843	-	-
drobný HM a NM	385	-	-
auditorské služby	170	527	729
	110 111	121 770	105 266
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:			
	2020	2019	2018
Zaměstnanci	59	88	87

10. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Společnost v roce 2020 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	2020	2019	2018
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování	14 687	14 558	8 783
Dluhové cenné papíry k obchodování	10 381	10 574	10 376
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	-	-	-
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	-	-	-
Celkem	25 068	25 132	19 159

Portfolio společnosti zejména tvoří akcie:

Deutsche FloatRate 4 344 tis. Kč (170 tis. EUR)
'RESIDENTO VIA 10 343 tis. Kč

Zejména se jedná o dluhové cenné papíry:

'SG CYR Act Ind CZK 1 tis. Kč
J&T BANKA 10 % PERP 5 030 tis. Kč
J&T BK II 9 % PERP 5 350 tis. Kč

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

Reálná hodnota vychází z tržního ocenění k 31. 12. 2020. Tržní ocenění je zjišťováno na trzích nebo u obchodníků následovně:

ČR – PSE, RMS

Německo – Deutsche Borse Xetra, FSE, CACEIS

USA – Interaktive Brokes

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. 2020 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	2020	2019	2018
RESIDENTO SICAV a.s.,	50	50	50
INCUS, s.r.o.	17 281	-	-
Celkem	17 331	50	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 2018	1 614	-	1 614
Přírůstky	164	-	164
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2018	1 778	-	1 778
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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

Oprávký a opravné položky

K 1. lednu 2018	-1 516	-	-1 516
Roční odpisy	-48	-	-48
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2018	-1 564	-	-1 564
K 1. lednu 2019	-1 564	-	-1 564
Roční odpisy	-82	-	-82
Úbytky	-	-	-
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
Zůstatkové ceny	-	-	-
K 31. prosinci 2020	1 974	-	1 974

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 2018	794	415	1 209
Přírůstky	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2018	794	415	1 209
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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

Oprávký a opravné položky

K 1. lednu 2018	-794	-385	-	-1 179
Roční odpisy	-	-4	-	-4
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2018	-794	-389	-	-1 184
K 1. lednu 2019	-794	-389	-	-1 184
Roční odpisy	-	-4	-	-4
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2019	-794	-393	-	-1 188
K 1. lednu 2020	-794	-393	-	-1 188
Roční odpisy	-	-4	-	-4
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2020	-794	-397	-	-1 192
Zůstatkové ceny	-	-	-	-
K 31. prosinci 2020	-	17	-	17

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	2020	2019	2018
Bankovní účty	580 110	635 608	462 485
běžné účty	25 626	29 898	43 978
vklady klientů	508 172	584 477	379 987
peníze na cestě	22 726	-	30 000
závazky z pevných termínových operací, vklady	19 327	21 233	8 520
	580 110	635 608	462 485

16. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2020	2019	2018
Pohledávky splatné na požádání	-	-	-
Pohledávky ostatní	19 010	22 057	26 368
krátkodobé pohledávky REPO	-	-	-
krátkodobé pohledávky v rámci marginového obchodování	5 851	10 231	6 482
ostatní (debety na účtech klientů)	13 159	11 826	19 886

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

	19 010	22 057	26 368
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	2020	2019	2018
Cenné papíry	5 851	10 231	6 482
Směnky	-	-	-
Nezajištěné	13 159	11 826	19 886
	19 010	22 057	26 368

18. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2020	2019	2018
Ostatní dlužníci	183 020	243 175	289 167
pohledávky v obchodním styku	16 887	14 159	9 964
poskytnuté zálohy	4 846	4 982	4 706
krátkodobé úvěry, půjčky	40 181	62 827	68 833
ostatní pohledávky	115	1 792	-
opravné položky k pohledávkám	-321	-	-2 967
zásoby	-	-	-
pohledávky za emit. dluhopisy	29 900	20 400	11 000
dohadné účty aktivní	1 955	7 659	2 956
INTERAKTIV BROKERS	87 452	118 199	115 065
Vklad v clearingovém fondu	1 001	1 040	1 040
Investiční společnost AVANT a.s.	-	12 117	78 570
Investiční společnost DELTA a.s.	1 000	-	-
	183 020	243 175	289 167

19. ANALÝZA OSTATNÍCH AKTIV – POHLEDÁVEK DLE SPLATNOSTI

tis. Kč	2020	2019	2018
splatné ihned	89 454	131 356	193 635
splatné do 90-ti dní	35 642	78 298	65 366
splatné do 1 roku	-	-	9 964
splatné nad 1 rok	3 436	479	708
po splatnosti	-	-	2 967
	128 532	210 133	272 640

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

20. ZÁVAZKY VŮČI BANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2020	2019	2018
Závazky vůči bankovním subjektům	4 258	-	-
splatné na požádání	-	-	-
ostatní závazky	-	-	-
	-	-	-

21. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2020	2019	2018
Závazky vůči nebankovním subjektům			
splatné na požádání (závazky vůči klientům)	605 013	707 577	585 433
ostatní závazky	7 557	1 017	2 852
krátkodobé závazky REPO	-	-	-
krátkodobé půjčky	-	-	-
směnky	-	-	-
krátkodobé zprostř. závazky ke klientům ze zprostředkovaných forexových obchodů	-	1 006	2 852
	612 570	708 594	588 285

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	2020	2019	2018
Závazky z dluhových CP	85 071	85 333	85 698
z toho emitované dluhopisy	85 071	85 333	85 698
	85 071	85 333	85 698

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

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících 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 39 621 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 12_16 emise 1.12.16	7 859 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 11_16 emise 1.11.16	3 126 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 10_16 emise 1.10.16	20 258 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 09_16 emise 1.9.16	8 070 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 08_16 emise 1.8.16	308 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.

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 43 814 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 1_17 emise 1.1.17	13 335 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 2_17 emise 1.2.17	13 501 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 3_17 emise 1.3.17	5 925 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 4_17 emise 1.4.17	2 322 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 5_17 emise 1.5.17	2 100 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 6_17 emise 1.6.17	1 565 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 7_17 emise 1.7.17	3 509 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 8_17 emise 1.8.17	1 130 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 11_17 emise 1.11.17	310 tis. Kč

Neupsané a zpětně odkoupené dluhové CP jsou zachyceny v ostatních aktivech pod Pohledávkami za emitované dluhopisy. K 31.12.2019 je 12 450 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 1 342 tis. Kč

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 4_18 emise 1.4.18 1 342 tis. Kč

23. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2020	2019	2018
Ostatní závazky	23 519	41 256	39 970
závazky z obchodního styku	12 412	8 842	8 245
zúčtování se zaměstnanci	2 165	2 738	2 457
zúčtování se státním rozpočtem, ZP, SP	2 333	1 524	3 898
ostatní závazky	6 609	28 152	25 370
krátkodobá REPA	-	-	-
Odložený daňový závazek	-	-	-
	23 519	41 256	39 970

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

Ostatní závazky tvoří zejména:	
Dohadné účty pasivní	6 561
Směnky	-
Půjčky	-
Závazky z plateb na nákup dluhopisů	-
Ostatní	48

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

24. REZERVY

tis. Kč	2020	2019	2018
Rezervy na soudní spory	4 295	5 146	6 952
Ostatní rezervy	-	-	-
	4 295	5 146	6 952

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 2018

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 2019

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 2020

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

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 2020	53 403	3 894	-
Zisk roku 2019	10 841		
Převod do fondů	-		-
Dividendy	- 15 000		
Zůstatek k 31. prosinci 2020 před rozdělením zisku z roku 2020	49 244	3 894	-
Zisk roku 2020	24 691		
Návrh rozdělení zisku roku 2019:			
Převod do fondů			-
Dividendy	-		
Předpoklad pro rok 2021	73 935	3 894	-

27. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

(a) Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2020	2019	2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	31 625	15 802	34 693
Výnosy podléhající zdanění započítané do zisku	3 690	8 970	2 801
Daňově neodčitelné náklady	21 346	21 189	12 984
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát, jiné	-	-	-
Dary	12 785	1 905	1 566
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC	-	-	-
Mezisoučet	36 496	26 116	43 310
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	6 934	4 962	8 229

(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	2020	2019	2018
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	-	-	-

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

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

tis. Kč	2020	2019	2018
Finanční prostředky	591 784	694 723	561 966
Dluhopisy		-	-
Akcie	22 572 485	22 381 571	20 233 578
Nemovitosti		-	-
Ostatní movitý majetek		-	-
Ostatní aktiva		-	-
Celkem	23 164 269	23 067 091	20 795 544

29. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.			
	2020	2019	2018
Pohledávka CYRRUS GROUP SE	25 903	21 621	15 600
Pohledávka Cyrrus FX	644	5 121	12 230
Pohledávka CCF	1	-	138
Pohledávka CYRRUS INVEST	-	-	10 000
Pohledávka ZORG	-	-	2 015
Pohledávka SETR INVEST	-	-	1 811
Pohledávka INCUS	14 133	-	-
Celkem	40 681	26 742	41 794
Závazky k 31. 12.			
	2020	2019	2018
Závazky INCUS	806	-	-
Celkem	806	-	-

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo			Dozorčí rada		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Počet členů	3	3	3	3	3	3
Odměny (tis. Kč)	0	0	0	38	38	38

Půjčky členů statutárních orgánů: 0 tis.
0 tis.

30. 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.

(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.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

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.

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 zákazníkům,
- limity max. angažovanosti zákazníkům,
- 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 2020

(v tisících Kč)

31. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Situace kolem pandemie COVID-19 na jaře roku 2020 a její další pokračování až do doby sestavení účetní závěrky za rok 2020 v zásadě nijak významně neovlivnila podnikání společnosti. Společnost rychle našla řešení, jak zachovat efektivitu všech oddělení za použití IT technologií. V době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo žádný pokles prodeje v důsledku pandemie.

Vedení Společnosti neustále pokračuje v monitorování potenciálního dopadu a podniká veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 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. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti, tak jako doposud.



V Brně dne 1. 3. 2021

.....
Ing. Marek Hatlapatka
místopředseda představenstva

Poměrové ukazatele	Stav v běžném úč. období
4Q 2020 (po auditu)	(v 0,00 %)
Celkový kapitálový poměr	11,760
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků))	56,08
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)	127,68
Rentabilita průměrných aktiv - ROAA (Zisk po zd / Aktiva celkem)	3,22
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier1)	49,47
Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z poplatků a provizí)	22,13
Správní náklady na 1 zaměstnance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)	1 866,29

C_02.00 - C 02.00 - KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY (CA2)

		Částka
	m2	010
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE	010	458 984 662
Z toho: investiční podniky podle čl. 95 odst. 2 a článku 98 nařízení o kapitálových požadavcích	020	
Z toho: investiční podniky podle čl. 96 odst. 2 a článku 97 nařízení o kapitálových požadavcích	030	
OBJEMY RIZIKOVÉ VÁŽENÝCH EXPOZIC PRO ÚVĚROVÉ RIZIKO, ÚVĚROVÉ RIZIKO PROTISTRANY A RIZIKO ROZMĚLNĚNÍ A VOLNÉ DODÁVKY	040	93 484 589
Standardizovaný přístup (SA)	050	93 484 589
Of which: Additional stricter prudential requirements based on Art. 124	051	
Kategorie expozic, na něž se vztahuje standardizovaný přístup, s výjimkou sekuritizačních pozic	060	93 484 589
ústřední vlády nebo centrální banky	070	
regionální vlády či místní orgány	080	
subjekty veřejného sektoru	090	
mezinárodní rozvojové banky	100	
mezinárodní organizace	110	
instituce	120	14 446 459
podniky	130	61 974 867
retailové expozice	140	17 046 497
expozice zajištěné nemovitostmi	150	
Expozice v selhání	160	
Položky spojené s obzvlášť vysokým rizikem	170	
Kryté dluhopisy	180	
Pohledávky vůči institucím a podnikům s krátkodobým úvěrovým hodnocením	190	
Subjekty kolektivního investování	200	
Kapitál	210	
Ostatní položky	211	16 767
Přístup založený na interním ratingu (IRB)	240	
Of which: Additional stricter prudential requirements based on Art. 164	241	
Of which: Additional stricter prudential requirements based on Art. 124	242	
Přístupy založené na interním ratingu, pokud se nepoužívají vlastní odhady LGD ani konverzní faktory	250	
Ústřední vlády a centrální banky	260	
instituce	270	
Podniky – malé a střední podniky	280	
Podniky – specializované úvěrování	290	
Podniky - ostatní	300	
Přístupy IRB, pokud se používají vlastní odhady LGD a/nebo konverzní faktory	310	
Ústřední vlády a centrální banky	320	
instituce	330	
Podniky – malé a střední podniky	340	
Podniky – specializované úvěrování	350	
Podniky - ostatní	360	
Retail – malé a střední podniky se zajištěním nemovitostmi	370	
Retail – jiné než malé a střední podniky se zajištěním nemovitostmi	380	
Retail – kvalifikované revolvingové expozice	390	
Retail – ostatní malé a střední podniky	400	
EXPOZICE VŮČI PODNIKŮM - SME BEZ POUŽITÍ VLASTNÍCH ODHADŮ LGD A/NEBO KONVERZNÍCH FAKTORŮ	410	
Vlastní kapitál podle IRB	420	
Ostatní aktiva nemající povahu úvěrového závazku	450	
Objem rizikových expozic u příspěvků do fondu pro riziko selhání ústřední protistrany	460	
Sekuritizované pozice	470	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE TYKAJÍCÍ SE VYPOŘÁDÁNÍ/DODÁNÍ	490	
Vypořádací riziko/riziko dodání v investičním portfoliu	500	
Vypořádací riziko/riziko dodání v obchodním portfoliu	510	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE PRO POZIČNÍ, MĚNOVÉ A KOMODITNÍ RIZIKO	520	78 400 073
Objem rizikové expozice pro poziční, měnové a komoditní riziko podle standardizovaných přístupů (SA)	530	78 400 073
Obchodované dluhové nástroje (TDI)	540	9 862 409
Kapitál	550	29 374 003
Zvláštní přístup pro poziční riziko u subjektů kolektivního investování	555	
Doplňková položka: Subjekty kolektivního investování, které investovaly výhradně do obchodovaných dluhových nástrojů	556	
Doplňková položka: Subjekty kolektivního investování, které investovaly výhradně do nástrojů vlastního kapitálu nebo smíšených nástrojů	557	
Měna	560	39 163 660
KOMODITY	570	
Objem rizikové expozice pro poziční, měnové a komoditní riziko podle interních modelů (IM)	580	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE PRO OPERAČNÍ RIZIKO (OpR)	590	287 100 000
OpR podle přístupu základního ukazatele (BIA)	600	287 100 000
OpR podle standardizovaných přístupů (STA) / alternativních standardizovaných přístupů (ASA)	610	
OpR podle přístupů pokročilého měření (AMA)	620	
OBJEM DALŠÍ RIZIKOVÉ EXPOZICE NA ZÁKLADĚ FIXNÍCH REŽIJNÍCH NÁKLADŮ	630	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE PRO ÚVĚROVOU ÚPRAVU V OCENĚNÍ	640	
Pokročilá metoda	650	
Standardizovaná metoda	660	
Na základě OEM	670	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE SOUVISEJÍCÍ S VELKÝMI EXPOZICEMI V OBCHODNÍM PORTEFOLIU	680	
OSTATNÍ OBJEMY RIZIKOVÉ EXPOZICE	690	
Z toho: dodatečné přísnější obezřetnostní požadavky podle článku 458	710	
Z toho: požadavky pro velké expozice	720	
Z toho: v důsledku upravených rizikových vah pro ošetření bublin v odvětví obytných a obchodních nemovitostí	730	
Z toho: v důsledku expozic uvnitř finančního sektoru	740	
Z toho: dodatečné přísnější obezřetnostní požadavky podle článku 459	750	
Z toho: Objem dodatečné rizikové expozice na základě článku 3 nařízení o kapitálových požadavcích	760	

C_03.00 - C 03.00 - KAPITÁLOVÉ POMĚRY A ÚROVNĚ KAPITÁLU (CA3)

	m3	Částka 010
Poměr kmenového kapitálu tier 1	010	11,76%
Přebytek (+)/nedostatek (-) kmenového kapitálu tier 1	020	33 302 928
Kapitálový poměr Tier 1	030	11,76%
Přebytek (+)/nedostatek (-) kapitálu tier 1	040	26 418 158
Celkový kapitálový poměr	050	11,76%
Přebytek (+)/nedostatek (-) celkového kapitálu	060	17 238 464
Poměr celkového kapitálového požadavku procesu přezkumu a hodnocení (TSCR)	130	8,00%
TSCR: z kapitálu CET1	140	4,50%
TSCR: z kapitálu Tier1	150	6,00%
Poměr celkového kapitálového požadavku (OCR)	160	8,00%
OCR: z kapitálu CET1	170	4,50%
OCR: z kapitálu Tier 1	180	6,00%
OCR a pokyn pro pilíř 2 (P2G)	190	8,00%
OCR a P2G: z kapitálu CET1	200	4,50%
OCR a P2G: z kapitálu Tier 1	210	6,00%

C_01.00 - C 01.00 - KAPITÁL (CA1)

	Částka	
	m1	010
KAPITÁL	010	53 957 237
KAPITÁL TIER 1	015	53 957 237
KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1	020	53 957 237
Kapitálové nástroje způsobilé jako kapitál CET 1	030	20 191 660
Splacené kapitálové nástroje	040	20 020 000
Z toho: kapitálové nástroje upsané orgány veřejné moci v mimořádných situacích	045	
Doplňková položka: nezpůsobilé kapitálové nástroje	050	
Emisní ážio	060	171 660
(-) Vlastní nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1	070	
(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	080	
(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	090	
(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	091	
(-) Skutečné nebo podmíněné závazky odkoupit vlastní nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1	092	
Nerozdělený zisk	130	49 244 149
Nerozdělený zisk z předchozích let	140	49 244 149
Použitelný zisk nebo ztráta	150	
Zisk nebo ztráta připadající vlastníkům mateřského podniku	160	
(-) Část mezitímního zisku nebo zisku ke konci roku, která není použitelná	170	
Kumulovaný ostatní úplný výsledek	180	
Ostatní rezervy	200	3 894 389
Rezervy na obecná bankovní rizika	210	
Přechodné úpravy provedené v důsledku nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1, pro něž platí zachování právních účinků	220	
Menšinový podíl uznaný v kapitálu CET 1	230	
Přechodné úpravy provedené v důsledku dodatečných menšinových podílů	240	
Úpravy kmenového kapitálu tier 1 v důsledku omezitelných filtrů	250	-67 529
(-) Zvýšení vlastního kapitálu plynoucí ze sekuritizovaných aktiv	260	
Oceňovací rozdíly ze zajištění peněžních toků	270	
Kumulativní zisky a ztráty ze závazků oceněných reálnou hodnotou, které vyplývají ze změn ve vlastním úvěrovém riziku	280	
V reálné hodnotě vyjádřené zisky a ztráty, které vyplývají z vlastního úvěrového rizika instituce v souvislosti s derivátovými závazky	285	
(-) Úpravy ocenění plynoucí z požadavků obezřetného oceňování	290	-67 529
(-) Goodwill	300	
(-) Goodwill účtovaný jako nehmotné aktivum	310	
(-) Goodwill zahrnutý v ocenění významných investic	320	
Odložené daňové závazky související s goodwillem	330	
(-) Jiná nehmotná aktiva	340	-1 973 949
(-) Jiná nehmotná aktiva před odpočtem odložených daňových závazků	350	-1 973 949
Odložené daňové závazky související s jinými nehmotnými aktivy	360	
(-) Odložené daňové pohledávky, které jsou závislé na budoucím zisku a nevyplývají z přechodných rozdílů, po zohlednění souvisejících daňových závazků	370	
(-) Nedostatek v krytí očekávaných ztrát úpravami o úvěrové riziko při přístupu založeném na interním ratingu (IRB)	380	
(-) Aktiva penzijního fondu definovaných požitků	390	
	400	

Odložené daňové závazky související s aktivy penzijního fondu definovaných požitků	410	
Aktiva penzijního fondu definovaných požitků, jež instituce může bez omezení používat	420	
(-) Vzájemná účast na kmenovém kapitálu tier 1	430	
(-) Odpočet od položek vedlejšího kapitálu tier 1, který přesahuje výši vedlejšího kapitálu tier 1	440	
(-) Kvalifikované účasti mimo finanční sektor, na něž se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	450	-17 331 483
(-) Sekuritizační pozice, na něž se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	460	
(-) Volné dodávky, na něž se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	470	
(-) Pozice v koši, pro které instituce nemůže určit rizikovou váhu v rámci přístupu IRB a na které se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	471	
(-) Expozice vlastního kapitálu v rámci přístupu založeného na interních modelech, na které se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	472	
(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	480	
(-) Odpočitatelné odložené daňové pohledávky, které jsou závislé na budoucím zisku a vyplývají z přechodných rozdílů	490	
(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	500	
(-) Částka přesahující 17,65% prahovou hodnotu	510	
Ostatní přechodné úpravy kmenového kapitálu tier 1	520	
(-) Dodatečné odpočty od kmenového kapitálu tier 1 v důsledku článku 3 nařízení o kapitálových požadavcích	524	
Položky nebo odpočty od kmenového kapitálu tier 1 – jiné	529	
VEDEJŠÍ KAPITÁL TIER 1	530	
Kapitálové nástroje způsobilé jako vedlejší kapitál tier 1	540	
Spplacené kapitálové nástroje	550	
Doplňková položka: nezpůsobilé kapitálové nástroje	560	
Emisní ážio	570	
(-) Vlastní nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1	580	
(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	590	
(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	620	
(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	621	
(-) Skutečné nebo podmíněné závazky odkoupit vlastní nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1	622	
Přechodné úpravy provedené v důsledku nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1, pro něž platí zachování právních účinků	660	
Nástroje vydané dceřinými společnostmi a uznané ve vedleším kapitálu tier 1	670	
Přechodné úpravy v důsledku dodatečného uznání nástrojů, které jsou vydány dceřinými společnostmi, ve vedleším kapitálu tier 1	680	
(-) Vzájemná účast na vedleším kapitálu tier 1	690	
(-) Nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	700	
(-) Nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	710	
(-) Odpočet od položek kapitálu tier 2, který přesahuje výši kapitálu tier 2	720	
Ostatní přechodné úpravy vedlejšího kapitálu tier 1	730	

Odpočet od položek vedlejšího kapitálu tier 1, který přesahuje výši vedlejšího kapitálu tier 1 (odečítá se od kmenového kapitálu tier 1)	740	
(-) Dodatečné odpočty od vedlejšího kapitálu tier 1 v důsledku článku 3 nařízení o kapitálových požadavcích	744	
Položky nebo odpočty od vedlejšího kapitálu tier 1 – jiné	748	
KAPITÁL TIER 2	750	
Kapitálové nástroje a podřízené úvěry způsobilé jako kapitál tier 2	760	
Splacené kapitálové nástroje a podřízené úvěry	770	
Doplňková položka: Nezpůsobilé kapitálové nástroje a podřízené úvěry	780	
Emisní ážio	790	
(-) Vlastní nástroje zahrnované do kapitálu tier 2	800	
(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	810	
(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	840	
(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	841	
(-) Skutečné nebo podmíněné závazky odkoupit vlastní nástroje zahrnované do kapitálu tier 2	842	
Přechodné úpravy provedené v důsledku nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2 a podřízených úvěrů, pro něž platí zachování právních účinků	880	
Nástroje vydané dceřinými podniky a uznané v kapitálu tier 2	890	
Přechodné úpravy v důsledku dodatečného uznání nástrojů, které byly vydány dceřinými podniky, v kapitálu tier 2	900	
Přebytek rezerv v porovnání se způsobilými očekávanými ztrátami při přístupu IRB	910	
Obecné úpravy o úvěrové riziko v rámci standardizovaného přístupu	920	
(-) Vzájemná účast na kapitálu tier 2	930	
(-) Nástroje zahrnované do kapitálu tier 2 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	940	
(-) Nástroje zahrnované do kapitálu tier 2 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	950	
Ostatní přechodné úpravy kapitálu tier 2	960	
Odpočet od položek kapitálu tier 2, který přesahuje výši kapitálu tier 2 (odečítá se od vedlejšího kapitálu tier 1)	970	
(-) Dodatečné odpočty od kapitálu tier 2 v důsledku článku 3 nařízení o kapitálových požadavcích	974	
Položky nebo odpočty od kapitálu tier 2 – jiné	978	

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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, podrozvahy k 31. 12. 2020 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. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, 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 30. 4. 2021

Auditorská společnost:



BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Petr Svoboda
evidenční číslo 2264

