

Výroční zpráva 2023
CYRRUS, a.s.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI.....	3
ZÁKLADNÍ KAPITÁL	3
ÚDAJE O ČINNOSTI.....	4
ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI	6
MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	6
ORGANIZAČNÍ STRUKTURA.....	7
PROFIL SPOLEČNOSTI	8
SHRNUTÍ ROKU 2023 NA FINANČNÍCH TRZÍCH.....	12
ANALYTICKÉ ODDĚLENÍ.....	12
LEGAL&COMPLIANCE	12
LIDSKÉ ZDROJE	13
VÝHLED NA FINANČNÍ TRH PRO ROK 2024	14

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Firma:
CYRRUS, a.s.

Právní forma:
Akciová společnost

IČ:
639 07 020

Rok založení:
1995

Sídlo:
Veveří 111 (PLATINIUM), 616 00 Brno
Tel: +420 538 705 711
Fax: +420 538 705 733

Pobočka Praha:
Na Florenci 15 (FLORENTINUM), 110 00 PRAHA 1
Tel: +420 221 592 361
Fax: +420 221 592 366

Pobočka Ostrava:
28. října 3388/111, Administrativní komplex Ostrava (Smart Innovation), 702 00 OSTRAVA
Tel.: +420 517 076 811
Fax: +420 538 705 733

Pobočka České Budějovice:
Lidická tř. 2331/6a, 370 01 České Budějovice
Tel: +420 538 705 714

E-mail: info@cyrrus.cz
www.cyrrus.cz

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál činí 100 020 000,- Kč.

Akcionáři s kvalifikovanou účastí na základním kapitálu jsou:
CYRRUS GROUP SE, se sídlem v Brně, Veveří 111, IČ: 294 16 736

Struktura vlastního kapitálu (v tisících Kč)

Základní kapitál	100 020
Kapitálové fondy	17 000
Fondy ze zisku	3 894
Emisní ážio	172
Nerozdělený zisk	2 322
Výsledek hospodaření	74 736
Vlastní kapitál	198 144

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. Společnost též poskytuje 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.
- činnost depozitáře investičního fondu podle zákona upravujícího podmínky pro obhospodařování a administraci investičních fondů a zahraničních investičních fondů a nabízení investic do těchto fondů.

Činnosti podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech

- výkon činnosti depozitáře pro fondy kvalifikovaných investorů

Společnost má Českou národní bankou schválený dražební řád a může organizovat veřejné dražby cenných papírů.

Geografické oblasti

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

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Takové aktivity společnost neprovozuje.

ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI

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

Objemy obchodů v roce 2023 (v tis Kč)

Součet z objem v tis. Kč			
	CYRRUS	Klient	Celkový součet
PSE	5 775	275 893	281 668
OTC	3 776 886	7 935 570	11 712 456
EU	25 953	167 941	193 894
USA	10 315	362 715	373 030
Celkový součet	3 818 931	8 742 119	12 561 048

*

v tis. Kč	Aktiva	Vlastní kapitál	Objem obchodů	Čistý zisk	Majetek klientů
2023	3 777 404	198 144	12 561 048	74 736	28 916 386
2022	2 407 834	187 824	9 564 212	9 083	27 050 297
2021	1 134 807	134 811	7 126 197	48 290	24 780 453

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 2023 byl společností CYRRUS a.s. odveden příspěvek do GARANČNÍHO FONDU OCP ve výši 3 160 tis Kč. Jedná se o 2 % z objemu poplatků a provizí 158 006 tis. Kč.

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Management společnosti k 31. 12. 2023:

Mgr. et Mgr. Bc. Jiří Grummich, ředitel rozvoje (CTO)

Michal Přikryl, obchodní ředitel (CSO)

Ing. Tomáš Menčík, finanční ředitel (CFO)

Představenstvo společnosti:

Ing. Jiří Loubal, MBA, předseda představenstva

Mgr. et Mgr. Bc. Jiří Grummich, místopředseda představenstva

Ing. Tomáš Menčík, místopředseda představenstva

Bc. Kamil Kricner, člen představenstva

Ing. Lubomír Seif, člen představenstva

Dozorčí rada společnosti:

Ing. Marek Hatlapatka, předseda dozorčí rady

Ing. Jiří Šimara, člen dozorčí rady

Ing. Michael Milat, člen dozorčí rady

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Management společnosti:

Jiří Grummich	ředitel rozvoje
Michal Přikryl	obchodní ředitel
Tomáš Menčík	finanční ředitel

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 struktur
- oddělení informačních technologií (IT)
- oddělení vnitřní kontroly (Risk, Compliance a IA)
- oddělení lidských zdrojů
- oddělení účetní
- oddělení marketingu
- oddělení depozitáře investičních fondů
- oddělení IZ

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 Komise pro cenné papíry a následné navýšení základního kapitálu společnosti na více než 10 milionů korun.

2000

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

2002

Společnosti bylo uděleno povolení Komise pro cenné papíry pro hlavní investiční službu obhospodařování 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 krajských městech. Přijetí ředitele pražské pobočky Jana Procházky za člena poradního orgánu vlády ČR NERV.

2011

Společnost CYRRUS založila ve spolupráci se společností AVANT otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů. Fond byl zřízen převážně za účelem využívání spravovaných prostředků k řízení klientských pozic a zajištění repo operací. Stejně jako v roce 2010 se společnost zaměřila na primární úpis akcií. Poprvé v historii přivedl CYRRUS, a.s. akcie na pražskou burzu. Jedná se o energetickou společnost Energy 4 you, a.s. Do konečné podoby byl doveden úpis akcií na polský NEW CONNECT, tentokrát šlo o akcie společnosti a Twigonet.

2012

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

2013

Proběhla akvizice společnosti accredi, a.s. do struktury společností v holdingu Cyrrus, a.s. Investiční strategie, řízené prostřednictvím Investičního štratega 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 společnost přejmenovala na CYRRUS FX, a.s., čímž se dokončil proces jejího začlenění do skupiny CYRRUS GROUP. Od května 2014 se CYRRUS, a.s. stal řádným členem Asociace pro kapitálový trh ČR (AKAT ČR). Současně zaniklo členství v České asociaci obchodníků s cennými papíry (ČAOCP) z důvodů přechodu všech členů do AKAT ČR.

2015

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

Po celý rok 2015 jsme nadále rozvíjeli naši úspěšnou službu investiční strategie. Pokračující růst počtu klientů využívající tuto službu nás vedl k rozšíření počtu makléřů. Na konci roku 2015 pracovalo v naší společnosti 42 licencovaných makléřů. Narůstající počet makléřů mj. souvisí v naší úspěšné 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. Stablní 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 ochranou 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, něž 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 zázemí 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.

2021

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

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

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

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

2022

V mnoha ohledech šlo o bezprecedentní období, které zasáhlo snad každého. Na finanční trhy se vrátila volatilita plně srovnatelná s turbulencemi kovidového roku 2020 navíc doprovázena bezpečnostními hrozbami a pádící inflací. Na hodnotě tak ztrácely jak akciové, tak i dluhopisové trhy, což je jev velmi výjimečný.

Naším klientům se však naplno vyplatilo, že na základě doporučení CYRRUS ve velké míře zařazovali do svých portfolií investiční certifikáty s garancí vloženého kapitálu, a tak výkonnost jejich investic byla výrazně nad standardem trhu.

Vedle zintenzivněné komunikace s klienty se CYRRUS věnoval svému dalšímu rozvoji prostřednictvím zahraniční expanze. V Chorvatsku se podařilo vybudovat reprezentativní zastoupení firmy, které se rozšířilo o nové kolegy. Další kroky směřovaly do Maďarska, kde CYRRUS navázal strategické partnerství s tamní wealth management společností a tímto způsobem tak zajišťuje strukturované produkty i pro maďarské investory.

2023

Navzdory pokračujícímu geopolitickému napětí zaznamenaly kapitálové trhy rostoucí období. Investoři do akcií si na turbulence ve světě přivykli a jejich apetit po nákupech rostl. Příznivým faktorem byly též viditelné úspěchy centrálních bank ve snižování inflace, což samo o sobě vede z nárůstu hodnoty aktiv.

Klienti naší společnosti se na tomto pozitivním trendu svezli. Do nabídky jsme stále zařazovali garantované certifikáty v souladu s dlouhodobou strategií společnosti Cyrrus, ale ve větší míře jsme zapojili i certifikáty bez garance. V tomto roce rostla ze strany našich klientů poptávka po českých korunových dluhopisech a začala se objevovat i zvýšená poptávka po fondech.

Společnost pokračovala v rozvoji v mnoha oblastech. Byl zahájen projekt na výměnu páteřního obchodního systému, zintenzivnily se náborové kampaně, došlo k zahájení spolupráce s dalšími emitenty strukturovaných produktů a nastartovaly se aktivity směřující k oslovení podnikatelské klientely.

SHRNUTÍ ROKU 2023 NA FINANČNÍCH TRZÍCH

Navzdory úvodním obavám dopadl rok 2023 na trzích velmi pozitivně. Hlavní americký index S&P 500 zhodnotil o 24 %. Tomuto markantnímu kurzovému vzestupu pomohl souběh tří faktorů: značný progres v dezinflačním procesu, odolnost americké ekonomiky a boom okolo umělé inteligence. Solidní výkonnost předvedly i evropské akcie, index Stoxx Europe 600 zhodnotil o téměř 12 %.

Na začátku roku se přitom zdálo, že před sebou máme turbulentní období. Pád Silicon Valley Bank v březnu investory vyděsil. Vyvolal nervozitu, zda finanční systém ustojí agresivní cyklus zvedání úroků. Postupně se však ukázalo, že šlo izolovaný incident, který nespustil širší otřesy ve finančním systému.

Fed zvednul během roku sazby o rovný procentní bod na 5,25 – 5,5 %. K poslednímu zvýšení přistoupil v červenci a další zvyšování se již nejeví jako pravděpodobné. ECB zvedla sazby o dva procentní body na 4 %. Od září taktéž drží úroky beze změny a další pohyb sazeb směrem nahoru se jeví jako nepravděpodobný. Medicína centrálních bank pomohla nastartovat rychlý dezinflační proces. Cenová dynamika ochabuje. Přestože by prozatím bylo předčasné vyhlásit konečné vítězství nad inflací, lze konstatovat, že inflační hrozba srovnatelná se 70. léty minulého století není na pořadu dne.

Obdivuhodný je v tomto kontextu výkon americké ekonomiky. Ta se s vyššími úroky vypořádala bez významnějších obtíží. Tamní HDP se během loňského roku zvětšilo o 2,5 %. Ukazuje se tedy, že ekonomika USA nepotřebuje recesi, aby dokázala eliminovat inflaci. Celkově tak rok 2023 na burzách přinesl robustní zotavení po velmi špatném roce 2022.

ANALYTICKÉ ODDĚLENÍ

Vedoucí analytického oddělení Anna Píchová společně s makroekonomem Vitem Hradilem komentovali aktuální dění a pomohli tak nejen našim klientům zorientovat se v ekonomickém a akciovém dění roku 2023. Cyrrus se podílel na různých odborných konferencích prostřednictvím sdílení svého know-how a zároveň pořádal i své vlastní investorské konference, které sloužily i jako platforma pro networking pozvaných hostů. V této aktivitě rozhodně plánujeme pokračovat i v roce nadcházejícím.

Rok 2023 byl ve znamení rozvoje znalostí a obchodních dovedností v oblasti strukturovaných produktů. Pokračoval rozvoj spolupráce se zahraničními partnery v Chorvatsku, Maďarsku, na Slovensku a v Polsku. Letos by měl být zahraniční rozvoj zaměřen primárně na Slovensko, kde otevíráme nové spolupráce s investičními zprostředkovateli.

Klíčová je naše spolupráce se zahraničními investičními bankami, které jsou zároveň emitenti námi distribuovaných investičních certifikátů. Ve snaze dále zefektivnit proces přípravy strukturovaných produktů jsme nově uzavřeli partnerství s investiční bankou Crédit Agricole. Kromě zase o něco pestřejší nabídky si od tohoto nového partnerství slibujeme i intenzivnější diverzifikaci kreditního rizika na klientských portfoliích. Cílem pro letošní rok je rozšířit paletu spolupracujících emitentů o další zvučná jména.

LEGAL&COMPLIANCE

V rámci činnosti oddělení Legal&Compliance zajišťuje Legal&Compliance zejména vedení evidencí (např. evidence osobních obchodů, evidence pro střet zájmů odmítnutých obchodů atd.), vyřizování reklamací a stížností, namátkovou a průběžnou kontrolu Compliance, agendu opatření proti praní špinavých peněz (AML), včetně povinného školení zaměstnanců, komunikaci se státními orgány, (zejména ČNB, FAÚ, Finanční arbitr), monitoring legislativního vývoje, evidenci vnitřních předpisů společnosti, evidenci sporů a vymáhaných pohledávek společnosti, aktualizaci klientských vzorových dokumentů, včetně jejich součástí (VOP, Ceník), součinnost při provádění periodických interních auditů, a v neposlední řadě soustavnou právní podporu všem oddělením společnosti.

V návaznosti na proběhlou kontrolu ČNB zaměřenou na činnosti útvaru Depozitáře fondů (ukončena na jaře 2023) byly odpovídajícím způsobem upraveny předpisy depozitáře (zejména Pravidla Depozitáře a předpis k fyzické úschově), dále byl vytvořen nový vnitřní předpis „Politika podporující rozmanitost“ platný od 7. 9. 2023. Došlo též ke změně vzorové Komisionářské smlouvy a jejích součástí (VOP, Ceník).

Tyto skutečnosti podporují silné regulatorní zázemí společnosti, samotného oddělení Legal&Compliance a kvalitu systému řízení rizik. Nové aktivity byly řádně implementovány do vnitřních procesů a současně byly také nastaveny kontrolní mechanismy tak, aby byl zajištěn soulad s právními předpisy. Nezapomínáme dohlížet nad tuzemskými aktivitami, kdy oddělení pravidelně kontroluje i odborně podporuje obchodní procesy a současně plynule nastavuje či aktualizuje vnitřní zásady dle zákonných požadavků.

V rámci činnosti oddělení Compliance prošla úspěšným regulatorním procesem zákonná licence společnosti CYRRUS, a.s., která se rozšířila o poskytování investičních služeb na některých zahraničních trzích v rámci členských států Evropské unie. Především byla rozšířena činnost společnosti v roce 2022 o pobočku na Slovensku – CYRRUS, a.s. organizační složka. Rozšíření činnosti v rámci této pobočky společnost plánuje v roce 2023 a to především prostřednictvím ekvivalentu vázaných zástupců (viazaní investiční agenti) a investičních zprostředkovatelů (samostatní finanční agenti). Další trhy, kde připravujeme navázat spolupráci, jsou v rámci CEE regionu.

Tyto skutečnosti podporují silné regulatorní zázemí společnosti CYRRUS, a.s., samotného oddělení Compliance a kvalitu systému řízení rizik. Nové aktivity byly řádně implementovány do vnitřních procesů a současně byly také nastaveny kontrolní mechanismy tak, abychom byly v souladu s právními předpisy. Nezapomínáme dohlížet nad tuzemskými aktivitami, kdy oddělení Compliance pravidelně kontroluje i odborně podporuje tamější obchodní procesy a současně plynule nastavuje či aktualizuje vnitřní zásady dle zákonných požadavků.

LIDSKÉ ZDROJE

V roce 2023 se naše oddělení rozrostlo o novou kolegyni na pozici HR Business Partnera, která převzala kompletní agendu náborů a postupně se rozjel proces onboardingu a pohovorů se zaměstnanci. Došlo ke kompletnímu personálnímu posílení všech oddělení společnosti. HR oddělení posilovalo po celý rok firemní kulturu i značku společnosti. Společně s marketingovým oddělením připravilo spoustu teamových aktivit a akcí, které byly završeny vánočním večírkem. Nově nám vzniklo oddělení Zákaznického servisu, které má hlavně na starosti spokojenost klientů, kontrolu a zkvalitnění služeb obchodního týmu.

Obchodní týmy prošly velmi kvalitním školením zaměřeným především na vyjednávání a na zkvalitnění před obchodní i obchodní komunikace. Došlo k vytipování nových garantů a budoucích Team Leaderů pro budoucí vedení nových kolegů.

Na konci roku bylo ve společnosti 48 licencovaných makléřů, kteří poskytují služby klientům společnosti.

VÝHLED NA FINANČNÍ TRH PRO ROK 2024

Od začátku roku začali investoři upozadovat měnovou politiku. V prvních měsících se totiž zdálo, že inflace v USA razantně ustupuje a cesta ke snižování úroků je tedy volná. Poslední vývoj však ukazuje, že se dezinflační proces zadržává a Fed bude muset udržovat restriktivnější postoj. Monetární politika se tak opět dostává do epicentra investorského zájmu. Do konce roku se pravděpodobně Fed vydá se sazbami dolů jednou, nanejvýš dvakrát. Přehodnocování úrokového výhledu může na burzách spustit volatilitu.

Akciové trhy od začátku roku posilují, k čemuž pomáhá zejména euforie kolem AI, slušný výkon americké ekonomiky a v úvodu roku i očekávání nižších sazeb – z čehož však investoři postupně střízliví. Celkově vzato se jeví jako pravděpodobné, že umělá inteligence a ekonomický výkon USA již nebudou burzám poskytovat takovou podporu. Z toho vyplývá, že akciové kurzy porostou ve zbytku roku pomalejším tempem než během prvního kvartálu. Potažmo nelze vyloučit krátkodobou korekci.

Naším hlavním scénářem pro vývoj ekonomiky USA je tzv. soft-landing, tedy situace, kdy hospodářský růst zpomalí, ale stále si udrží solidní tempo okolo 2 %. Z tohoto scénáře vycházejí relativně optimistické předpoklady pro vývoj amerických trhů. V kontextu aktuálního ocenění trhů a jejich dalšího vývoje jsme mírně optimističtí, zároveň jsme si však uvědomuje krátkodobá rizika.

Zároveň očekáváme určitou divergenci ve vývoji evropské i americké ekonomiky a tím pádem i akciových trhů. Tempo růstu eurozóny je ve srovnání s USA více křehké, a proto ECB zřejmě začne snižovat úroky dříve než Fed. Její autonomie v tomto směru je však omezená. Tento ekonomický výhled nás vede k favorizaci amerických akcií. V rámci Evropy vnímáme jako perspektivní některé sektory, v nichž mají evropské firmy dlouhodobou konkurenční výhodu (např. luxus).

Snížení globální poptávky a zpomalení všech hlavních světových ekonomik povede také k poklesu v korporátní sféře. Očekáváme, že zisky amerických firem (z indexu v S&P 500) zůstanou zhruba na úrovních loňského roku, tedy okolo 220 USD. Růst ziskovosti tak výrazně zpomalí oproti postcovidovému období, kdy zisky rostly



Ing. Tomáš Menčík
místopředseda představenstva společnosti CYRRUS, a.s.

V Brně 29. 4. 2024

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2023

IČ

63907020

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

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Veveří 3163/111
Brno - Žabovřesky
616 00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období	Předminulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	Netto 5
1.	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	001	187	0	187	98	673
2.	Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	002	0	0	0	0	0
a)	vydané vládními institucemi	003	0	0	0	0	0
b)	ostatní	004	0	0	0	0	0
3.	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	005	3 484 083	0	3 484 083	2 171 725	851 029
a)	splatné na požádání	006	3 466 893	0	3 466 893	2 156 667	833 931
b)	ostatní pohledávky	007	17 190	0	17 190	15 058	17 098
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	008	8 630	0	8 630	13 782	9 753
a)	splatné na požádání	009	0	0	0	0	0
b)	ostatní pohledávky	010	8 630	0	8 630	13 782	9 753
5.	Dluhové cenné papíry	011	18 421	0	18 421	19 514	13 254
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	18 421	0	18 421	19 514	13 254
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	47 927	0	47 927	51 756	21 571
7.	Účasti s podstatným vlivem	015	3 000	0	3 000	0	0
	z toho v bankách	016	0	0	0	0	0
8.	Účasti s rozhodujícím vlivem	017	27 332	0	27 332	17 331	17 331
	z toho v bankách	018	0	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	019	4 358	-4 298	60	76	1 441
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	1 353	-1 281	72	105	136
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	185 012		185 012	131 497	216 768
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	2 680	0	2 680	1 950	2 851
	AKTIVA CELKEM	027	3 782 983	-5 579	3 777 404	2 407 834	1 134 807

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období	Předminulé účetní období
a	b	c	6	7	8
1.	Závazky vůči bankám, družstevním záložnám	028	0	3 409	0
a)	splatné na požádání	029	0	0	0
b)	ostatní závazky	030	0	3 409	0
2.	Závazky vůči nebankovním subjektům	031	3 508 566	2 170 941	873 654
a)	splatné na požádání	032	3 506 593	2 170 941	871 738
b)	ostatní závazky	033	1 973	0	1 916
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	034	512	511	83 561
a)	emitované dluhové cenné papíry	035	512	511	83 561
b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	036	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	037	65 542	42 257	38 689
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	2 171	423	1 823
6.	Rezervy	039	2 469	2 469	2 269
a)	na důchody a podobné závazky	040	0	0	0
b)	na daně	041	0	0	0
c)	ostatní	042	2 469	2 469	2 269
7.	Podřízené závazky	043	0	0	0
8.	Základní kapitál	044	100 020	100 020	20 020
	z toho splacený základní kapitál	045	100 020	100 020	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	17 000	17 000	27 000
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	2 322	57 655	35 435
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	74 736	9 083	48 290
	PASIVA CELKEM	060	3 777 404	2 407 834	1 134 807

Sestaveno dne:

21.03.2024

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

Obchodování s cennými papíry a komoditami na burzách

Podpisový záznam:



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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(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	185 921	91 160	4 009
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	860	955	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	03	153 339	76 437	2 266
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	0	0	1 648
3.	Výnosy z akcií a podílů	05	43	53	900
	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	43	53	900
4.	Výnosy z poplatků a provizí	09	158 006	137 935	145 008
5.	Náklady na poplatky a provize	10	161 642	143 017	113 997
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	35 935	30 802	23 755
7.	Ostatní provozní výnosy	12	188 045	150 613	149 428
8.	Ostatní provozní náklady	13	16 911	27 491	24 111
9.	Správní náklady	14	138 532	149 261	123 193
	a) náklady na zaměstnance	15	56 495	50 845	42 590
	z toho: aa) mzdy a platy	16	43 072	39 044	32 781
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	13 423	11 801	9 809
	b) ostatní správní náklady	18	82 037	98 416	80 603
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	49	1 458	1 437
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	84	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	0	-321	84
14.	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23	0	0	0
15.	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24	0	0	0
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	25	0	0	2 025
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	26		200	0
18.	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27	0	0	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	97 561	13 020	60 037
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	22 825	3 937	11 747
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	74 736	9 083	48 290

Sestaveno dne: 21.03.2024

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Podpisový záznam:



CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

(a) Charakteristika a obory činnosti

Společnost CYRRUS, a.s. je obchodník s cennými papíry se sídlem Brno, Veveří 3163/ 111, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3800, IČ 639 07 020 (dále též „**společnost**“), která vznikla dne 4. 9. 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-System, a. s. Společnost jako obchodník s cennými papíry poskytuje všechny druhy investičních služeb, zejména obchodování s cennými papíry, investiční poradenství a upisování a umísťování investičních nástrojů.

(b) Geografické oblasti

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

(c) Organizační struktura společnosti

Management společnosti:

Ing. Jiří Loubal, MBA ředitel společnosti

Představenstvo společnosti:

Ing. Jiří Loubal, MBA předseda představenstva

Mgr. et Mgr. Bc. Jiří Grummich místopředseda představenstva

Ing. Tomáš Menčík místopředseda představenstva

Bc. Kamil Kricner člen představenstva

Ing. Lubomír Seif člen představenstva

Dozorčí rada společnosti:

Ing. Marek Hatlapatka předseda dozorčí rady

Ing. Jiří Šimara člen dozorčí rady

Ing. Michael Milat člen dozorčí rady

Změny v orgánech společnosti do data sestavení závěrky žádné nebyly.

16. 4. 2024 valná hromada schválila nové stanovy a zvýšení základního kapitálu o 3 500 000,- Kč.

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

oddělení obchodování (Front Office)

oddělení vypořádání (Back Office)

oddělení analytické

oddělení struktur

oddělení informačních technologií (IT)

oddělení vnitřní kontroly (Risk, Compliance a IA)

oddělení lidských zdrojů

oddělení účetní

oddělení marketingu

oddělení depozitáře investičních fondů

oddělení rozvoje zahraničních aktivit

Ve společnosti působí i samostatní pracovníci bezprostředně podřízeni představenstvu společnosti. Jedná se zejména o oddělení Human Resources a asistentky. Činnosti interního a externího auditu, Compliance, právní poradenství, marketing a IT služby jsou částečně 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 58,11.

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 není konsolidovaná.

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. V roce 2022 došlo ke změně dne uskutečnění účetního případu u obchodů s cennými papíry na vlastní knize obchodníka. Den účetního případu je den realizace obchodu. Pokud je obchod realizovaný, nelze jej zrušit a musí být v dohodnutém časovém úseku vypořádán. Jedná se již jen o vyrovnání pohledávek a závazků. V souvislosti s touto změnou došlo ke změně účtování výnosů z poplatků a provizí klientů. Datum účetního případu je vznik nároku na poplatek, ne den provedení platby.

(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 stratega 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 nezprostředkovala.

(d) Pohledávky za klienty

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

(v tisících Kč)

(e) Tvorba opravných položek a rezerv

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

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

(f) Hmotná a nehmotná aktiva

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(g) Přepočítání cizí měny

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

(h) Zdanění

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

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

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a účetně patří, a změny účetních metod jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období. V roce 2022 došlo ke změně metody účtování poplatků klientů do výnosů. Tato změna je podrobně popsána v části datum účetního případu.

(v tisících Kč)

(i) Výkaznictví

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

(j) Ocenění majetkových účastí

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

(k) Operace s cennými papíry pro klienty

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

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

(l) Finanční deriváty

Vložené deriváty

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

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

Deriváty k obchodování

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztrát v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“. Přecenění je také zachyceno na účtech pohledávek a závazků jak ke klientům, tak k jednotlivým bankovním domům.

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

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Konsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti CYRRUS GROUP, SE bude uložena v sídle společnosti na adrese Veveří 3163/111, Brno 616 00, po ověření auditorem.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2023	2022	2021
Výnosy z úroků z úvěrů	2 725	2 683	1 535
z dluhových cenných papírů vkladů	860	955	-
ostatní (REPO)	182 336	87 522	2 474
	-	-	-
Celkem	185 921	91 160	4 009
tis. Kč	2023	2022	2021
Náklady na úroky z úvěrů	-44	-334	-618
dluhových cenných papírů	-	-	-1 648
ostatní (REPO)	-	-	-
Kreditní odměna (úroky vyplacené) KL	-153 295	-76 103	-
Celkem	-153 339	-76 437	-2 266
V roce 2022 a 2023 začaly být přeúčtovávány úroky klientům, a protože se jedná o významné částky, byly vyčleněny jako samostatná položka Kreditní odměna (úroky vyplacené) KL.			
Čistý úrokový výnos celkem	32 582	14 723	1 743

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2023	2022	2021
Výnosy z poplatků a provizí z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	158 006	137 935	145 008
Celkem	158 006	137 935	145 008
Náklady na poplatky a provize z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	161 642	143 017	113 997
Celkem	161 642	143 017	113 997

Významné položky v nákladech na poplatky:

- Náklady na poplatky CDCP a PSE	6 111 tis. Kč
- Náklady na poplatky CACEIS + DB	2 403 tis. Kč
- Náklady na provize za zprostředkování klientů	147 556 tis. Kč
- Náklady na poplatky TS	443 tis. Kč
- Náklady na ostatní poplatky (zejména banky)	5 129 tis. Kč

Od 1. 7. 2016 vypořádání obchodů na Deutsche Börse zajišťuje společnost CACEIS Bank Deutschland G.m.bH. V roce 2020 a stejně v roce 2021 je velký nárůst využívání sítě provizních prodejců. Zprostředkovali především prodej dluhopisů a strukturovaných produktů. V roce 2022 je velký nárůst obchodů zejména ze zahraniční spolupráce. V roce 2023 nedošlo k dalším významným změnám. V souvislosti s nárůstem výnosů z upsaných dluhopisů narůstá položka náklady na provize klientů.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

6. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

tis. Kč	2023	2022	2021
Přijaté dividendy	43	53	900
Celkem	43	53	900

7. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2023	2022	2021
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	35 935	30 802	23 755
Celkem	35 935	30 802	23 755

V roce 2023 z toho činila:

Zisk obchodování s CP včetně přecenění	35 102 tis. Kč
Kurzový zisk z přecenění zůstatků v cizích měnách	661 tis. Kč
Kurzový zisk derivátových operací	172 tis. Kč

8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní provozní výnosy	188 045	150 613	149 428
Ostatní provozní náklady	16 911	27 491	24 111

Významné položky v provozních nákladech činí:

- Neuplatněné DPH	10 228 tis. Kč
- Příspěvek do Garančního fondu	2 946 tis. Kč
- Kompenzace a náhrady klientům	184 tis. Kč
- Rezerva na soudní spory	0 tis. Kč
- Fond pro řešení krize	24 tis. Kč
- Dary na kulturu, vzdělávání a sport	2 290 tis. Kč
- Pokuty a penále	3 tis. Kč
- Ostatní	1 236 tis. Kč

Významné položky v provozních výnosech činí:

- Výnosy corporate finance ve výši (Odměny za prodej strukturovaných produktů, zajištění emisí dluh)	152 553 tis. Kč
- Čerpané dotace v roce 2023	0 tis. Kč
- Přefakturace provozních nákladů ve skupině	0 tis. Kč
- Výnosy služby depozitáře	25 146 tis. Kč
- Ostatní	10 346 tis. Kč

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2023	2022	2021
Osobní náklady			
mzdy a odměny zaměstnanců	43 072	39 044	32 781
z toho řídící pracovníci	-	4 500	3 800
sociální a zdravotní pojištění	13 423	11 801	9 809
z toho řídící pracovníci	-	1 391	1 156
ostatní sociální náklady	-	-	-
	56 495	50 845	42 590
Ostatní správní náklady	82 037	98 416	80 603
právní a daňové poradenství	2 189	7 369	6 320
náklady na nájemné a související služby	33 560	38 427	30 880
lektorská a propagační činnost	3 285	19 223	17 960
provozní služby	-	25 190	25 156
drobný HM a NM	560	1 091	32
auditorské služby	325	340	255
software a vývoj	5 821	6 776	-
	138 532	149 261	123 193

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

	2023	2022	2021
Zaměstnanci	58	58	53

10. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Společnost v roce 2023 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	2023	2022	2021
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování	47 927	51 756	21 571
Dluhové cenné papíry k obchodování	18 421	19 514	13 254
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	-	-	-
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	-	-	-
Celkem	66 348	71 270	34 825

Portfolio společnosti zejména tvoří akcie a dluhopisy:

tis. Kč	2023
ERSTE GROUP BANK	90
RESIDENTO VIA	43 237
Deutsche FloatRate (EUR)	4 310
ETF (EUR)	205
ETF (USD)	85
Celkem	47 927

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

tis. Kč	2023
5% B GS 11/25	20
CX SI Banky 12/21	601
ČSNF SICAV 6,80/26	503
ČSNF SICAV 7,80/26	1 009
Dr. Max 8,50/28	4 127
GC AWP 7/22	1 026
GC BV 9/22	820
GC High-class 3/22	491
GC TransEner 6/22	1 061
Green Warranty BII	1 024
LS Infl CZK 1/22	911
MSI Capital III	1 023
PORTIVA AF II 6/25	3 744
SC DAX 7/22	669
TC Tal Pr 10/21	475
TC Talisman 2/22	917
Celkem	18 421

Reálná hodnota vychází z tržního ocenění k 31. 12. 2023. Tržní ocenění je zjišťováno na trzích nebo u obchodníků následovně:

ČR – PSE, RMS

Německo – Deutsche Borse Xetra, FSE, CACEIS

USA – TradeStation

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

12. ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost k 31. 12. 2023 má v majetku účasti s rozhodujícím vlivem. Jedná se o fond kvalifikovaných investorů RESIDENTO SICAV a.s., kde statutárním orgánem je Winstor investiční společnost a.s.. A společnost INCUS, s.r.o., kde jednatelkou společnosti je Bc. Adéla Loubalová. Dále je to společnost Financial Software Solutions s.r.o., kde statutárním orgánem je Ing. Jan Rosenberg a Mgr. et Mgr. Bc. Jiří Grummich.

tis. Kč	2023	2022	2021
RESIDENTO SICAV a.s.,	50	50	50
INCUS, s.r.o.	27 281	17 281	17 281
Financial Software Solutions s.r.o.	3 000	-	-
Celkem	30 331	17 331	17 331

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

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 2021	3 857	-	3 857
Přírůstky	881	-	881
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2021	4 738	-	4 738
K 1. lednu 2022	4 738	-	4 738
Přírůstky	60	-	60
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	440	-	440
K 31. prosinci 2022	4 358	-	4 358
K 1. lednu 2023	4 358	-	4 358
Přírůstky	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2023	4 358	-	4 358
Oprávky a opravné položky			
K 1. lednu 2021	-1 883	-	-1 883
Roční odpisy	-1 414	-	-1 414
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2021	-3 297	-	-3 297
K 1. lednu 2022	-3 297	-	-3 297
Roční odpisy	-985	-	-985
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2022	-4 282	-	-4 282
K 1. lednu 2023	-4 282	-	-4 282
Roční odpisy	-16	-	-16
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2023	-4 298	-	-4 298
Zůstatkové ceny	-	-	-
K 31. prosinci 2023	60	-	60

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

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 2021	794	415		1 209
Přírůstky	-	143		143
Ostatní změny	-	-		-
Úbytky	-	-		-
K 31. prosinci 2021	794	558		1 352
K 1. lednu 2022	794	558		1 352
Přírůstky	-	-		-
Ostatní změny	-	-		-
Úbytky	-	-		-
K 31. prosinci 2022	794	558		1 352
K 1. lednu 2023	794	558		1 352
Přírůstky	-	-		1
Ostatní změny	-	-		-
Úbytky	-	-		-
K 31. prosinci 2023	794	558		1 353
Oprávky a opravné položky				
K 1. lednu 2021	-794	-389	-	-1 184
Roční odpisy	-	-28	-	-28
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2021	-794	-421	-	-1 216
K 1. lednu 2022	-794	-421	-	-1 216
Roční odpisy	-	-33	-	-33
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2022	-794	-454	-	-1 248
K 1. lednu 2023	-794	-454	-	-1 248
Roční odpisy	-	-33	-	-33
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2023	-794	-487	-	-1 281
Zůstatkové ceny	-	-		-
K 31. prosinci 2023	-	72		72

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.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

15. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2023	2022	2021
Bankovní účty	3 484 083	2 171 725	851 029
běžné účty	32 239	12 758	51 309
vklady klientů	3 434 654	2 143 899	771 616
peníze na cestě	-	10	11 006
závazky z pevných termínových operací, vklady	17 190	15 058	17 098
	3 484 083	2 171 725	851 029

16. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2023	2022	2021
Pohledávky splatné na požádání	-	-	-
Pohledávky ostatní:	8 630	13 782	10 074
krátkodobé pohledávky REPO	-	-	-
krátkodobé pohledávky v rámci marginového obchodování	-	-	387
ostatní (debety na účtech klientů)	8 625	10 499	9 687
opravná položka	-	-	-321
	8 630	13 782	9 753

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

17. ANALÝZA POHLEDÁVEK ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY PODLE DRUHU ZAJIŠTĚNÍ

tis. Kč	2023	2022	2021
Cenné papíry	5	3 283	387
Směnky	-	-	-
Nezajištěné	8 625	10 499	9 366
	8 630	13 782	9 753

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

18. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní dlužníci	185 012	131 497	216 768
pohledávky v obchodním styku	28 834	19 643	18 988
poskytnuté zálohy	1 850	6 491	5 324
krátkodobé úvěry, půjčky	41 596	38 664	16 760
ostatní pohledávky	17	5 266	565
opravné položky k pohledávkám	-	-84	-84
zásoby	-	-	-
pohledávky za emit. dluhopisy	-	-	50 851
dohadné účty aktivní	18 258	12 695	8 168
INTERAKTIV BROKERS	46	106	347
TradeStation	66 732	46 704	91 437
Vklad v clearingovém fondu	1 000	1 012	1 000
Investiční společnost AVANT a.s.	15 000	-	-
Investiční společnost DELTA a.s.	-	-	-
Investiční společnost Winstor, a.s.	5 687	-	23 412
Investiční společnost Bohemian Empire	-	1 000	-
Conseq	12	-	-
Amista	5 980	-	-
	185 012	131 497	216 768

19. ANALÝZA OSTATNÍCH AKTIV – POHLEDÁVEK DLE SPLATNOSTI

tis. Kč	2023	2022	2021
splatné ihned	48 834	48 834	116 659
splatné do 90-ti dní	43 394	4 337	22 139
splatné do 1 roku	-	-	-
splatné nad 1 rok	41 596	32 692	422
po splatnosti	-	-	-
	133 824	85 863	139 220

20. ZÁVAZKY VŮČI BANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2023	2022	2021
Závazky vůči bankovním subjektům	-	3 409	-
splatné na požádání	-	-	-
ostatní závazky	-	-	-
	-	3 409	-

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

21. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2023	2022	2021
Závazky vůči nebankovním subjektům			
splatné na požádání (závazky vůči klientům)	3 506 593	2 170 941	871 738
ostatní závazky	1 973	-	1 916
krátkodobé závazky REPO	-	-	-
krátkodobé půjčky	-	-	-
směnky	-	-	-
krátkodobé zprostř. závazky ke klientům	1 973	-	-
ze zprostředkovaných forexových obchodů			
	3 508 566	2 170 941	873 654

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

22. ZÁVAZKY Z DLUHOVÝCH CP

tis. Kč	2023	2022	2021
Závazky z dluhových CP	512	511	83 561
z toho emitované dluhopisy	512	511	83 561
	512	511	83 561

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

Dluhopis CYRRUS INVEST PREMIUM 3,25/2021 (listinné na jméno) – 100 tis. Kč

V roce 2022 CYRRUS, a.s. převzal závazky z dluhopisů společnosti RESIDENTO PROPERTY, s.r.o.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

23. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní pasiva	65 542	42 257	38 689
závazky z obchodního styku	28 060	15 745	18 942
zúčtování se zaměstnanci	2 823	2 970	2 458
zúčtování se státním rozpočtem, ZP, SP	15 251	1 499	1 250
ostatní závazky	19 408	22 043	16 039
krátkodobá REPA	-	-	-
Odložený daňový závazek	-	-	-
	65 542	42 257	38 689

Ostatní závazky tvoří zejména:

Dohadné účty pasivní 19 375

Směnky -

Půjčky -

Závazky z plateb na nákup dluhopisů -

Ostatní 33

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

24. REZERVY

tis. Kč	2023	2022	2021
Rezervy na soudní spory	2 469	2 469	2 269
Ostatní rezervy	-	-	-
	2 469	2 469	2 269

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. 12. 2021

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. 12. 2022

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

Složení akcionářů společnosti k 31. 12. 2023

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(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. 1. 2023	42 002	3 894	17 000
Zisk roku 2022	9 083		
Převod do fondů			-
Převod z výsledku hospodaření jiných let	15 653		
Dividendy	-64 416		
Zůstatek k 31. 12. 2022 před rozdělením zisku z roku 2022	2 322	3 894	17 000
Zisk roku 2023	74 736		
Návrh rozdělení zisku roku 2023:			
Převod do fondů			-
Dividendy	-		
Předpoklad pro rok 2023	77 058	3 894	17 000

27. JINÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET

tis. Kč	2023	2022	2021
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	15 653	-
Ostatní rezervy	-	-	-
	-	15 653	-

V důsledku změny metody účtování popsané v části datum účetního případu došlo k opravě zaúčtování poplatků v souladu s účetními předpisy z ledna 2022 na účet vlastního kapitálu jako oprava minulých let. Výnosy dle této nové metody patří do roku 2021 a tedy zvyšují vlastní kapitál společnosti v předešlém období. VH rozhodla o přesunu celkové částky z výsledků minulých let do nerozděleného zisku společnosti.

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

(a) Kalkulace splatně daně z příjmů

tis. Kč	2023	2022	2021
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	97 560	13 020	60 038
Výnosy nepodléhající zdanění započítané do zisku	-680	-2 279	-4 614
Daňově neodčitelné náklady	9 242	18 627	16 783
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát, jiné	-	-	-
Dary	-2 716	-8 810	-10 441
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC	1 294	-	-
Mezisoučet	106 060	20 558	61 766
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	20 151	3 906	11 736

Ve výkaze zisku a ztrát je uvedena částka daně 22 825 tis. Kč. Součástí tohoto řádku je vyčíslená a zaplacená daň za minulá období ve výši 2 716 tis. Kč, která vznikla jako doplatek při změně metody účtování za rok 2022 a je popsána v odstavci Datum účetního případu v úvodní části přílohy.

tis. Kč	2023	2022	2021
---------	------	------	------

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

ROČNÍ ÚHRN ČISTÉHO OBRATU	663 919	481 341	367 828
---------------------------	---------	---------	---------

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

(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	2023	2022	2021
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	-	-	-

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

tis. Kč	2023	2022	2021
Finanční prostředky	5 040 020	2 160 442	862 053
Dluhopisy	-	-	-
Akcie	23 876 366	24 889 855	23 918 400
Nemovitosti	-	-	-
Ostatní movitý majetek	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-
Celkem	28 916 386	27 050 297	24 780 453

30. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.	2023	2022	2021
Pohledávka CYRRUS GROUP SE	-	-	7 400
Pohledávka Cyrrus FX	1 715	163	-
Pohledávka Cyrrus Financial service	34 327	-	-
Pohledávka RESIDENTO PROPERTY	302	302	-
Pohledávka ZORG	-	-	-
Pohledávka SETR INVEST	-	-	-
Pohledávka INCUS	6 495	9 327	12 239
Celkem	42 567	9 792	19 639
Závazky k 31. 12.	2023	2022	2021
Závazky INCUS	-	211	-
Celkem	-	211	-

(v tisících Kč)**(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů**

	Představenstvo			Dozorčí rada		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Počet členů	5	5	3	3	3	3
Odměny (tis. Kč)	0	0	0	38	38	38

Půjčky členů statutárních orgánů: 0 tis.

31. INFORMACE O ZÍSKANÉ VEŘEJNÉ PODPOŘE

V roce 2023 nebyla získána žádná veřejná podpora.

32. 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 rizika

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.

Společnost pro krytí těchto rizik stanovuje interní kapitálové požadavky nad rámec nařízení IFR, zejména pro krytí procesních, provozních a ITS rizik.

2) Obchodní rizika

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

Reputační riziko – riziko ztráty ze změny reputace na trzích společnost minimalizuje maximální transparentností a zejména poskytováním kvalitních služeb, 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 je minimalizováno 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 a aktivně komunikuje s Českou národní bankou.

3) Likvidní rizika

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 ředitel obchodování monitoruje 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 také stanovením maximálních limitů na dané měny.

Riziko likvidity je řízeno formou interních limitů na disponibilní finanční prostředky, které výrazně převyšují minimální zákonné limity dle nařízení IFR. Podle nařízení IFR společnost musí stav okamžitě disponibilních finančních prostředků (likvidní aktiva) udržovat ve výši minimálně 1/3 kapitálových požadavků dle fixních nákladů (nařízení IFR čl. 43).

4) Úvěrová rizika

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 stanovených limitů. Osobou odpovědnou za řízení tohoto rizika je ředitel obchodování. Cílem uvedených postupů je, aby při poskytování služby nedocházelo k problémům s likviditou, nebyla ohrožována kapitálová přiměřenost společnosti a při poskytování úvěrů zákazníkům nebyly překročeny limity angažovanosti.

Vypořádací riziko – toto riziko je významně sníženo systémem vypořádání obchodů na jednotlivých burzách formou placení proti předání cenných papírů (DVP). 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 Trade Station, v SRN společnost CACEIS Bank Deutschland GmbH.

5) Tržní rizika

Riziko vlastního obchodního portfolia – toto riziko spočívá v možnosti ztráty v důsledku změny tržních kurzů investičních nástrojů obchodního portfolia. Toto riziko je řízeno systémem limitů a zákazem využívání maržového obchodování, tzv. páky. Společnost má stanovené limity obchodního portfolia pro jednotlivé druhy investičních nástrojů (akcie, dluhopisy, ETF, investiční certifikáty), limity pro jednotlivé trhy a limity pro jednotlivé instrumenty a emitenty.

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

(c) Eliminace a řízení rizik

Společnost používá následující prostředky k eliminaci a řízení rizik:

- limity maximální angažovanosti,
- limity na vlastní portfolio cenných papírů,
- limity na vlastní portfolio měn,
- dodržování kapitálové přiměřenosti a angažovanosti,
- dodržování navýšených limitů o vnitřně stanovené kapitálové požadavky,
- důsledná vnitřní kontrola.

(v tisících Kč)

33. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Probíhající rok 2024 nepřináší zásadní nové události, které by přinášely zvrat jak na akciových trzích, tak ve finanční situaci společnosti.

Společnost dne 4. 4. 2024 rozhodla o zvýšení základního kapitálu o částku ve výši 3 500 000,- Kč, s podmínkou upsání nových typů akcií (podrobnosti viz Obchodní rejstřík).

V Brně dne 29. 4. 2024



Ing. Tomáš Menčík
místopředseda představenstva společnosti CYRRUS, a.s.

PODROZVAHA

31.12.2023
(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	12 363	0	0
a)	nemovitě zástavy	007	0	0	0
b)	peněžní zástavy	008	12 363	0	0
c)	cenné papíry	009	0	0	0
d)	ostatní	010	0	0	0
3.	Pohledávky ze spotových operací	011	38 463	76 178	98 204
a)	s úrokovými nástroji	012	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	013	38 463	76 178	98 204
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 nástoje	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	38 463	76 178	98 204
a)	s úrokovými nástroji	045	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	046	38 463	76 178	98 204
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 nástoje	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	28 916 386	27 050 297	24 780 453
	z toho: cenné papíry	062	23 876 366	24 889 855	23 918 400
15.	Hodnoty převzaté k obhospodařování	063	0	0	0
	z toho: cenné papíry	064	0	0	0

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno


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

29.04.2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU
k 31.12.2023
(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 1.1.2021	001	20 020	0	172	3 894	0	0	73 935	98 021
	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							48 290	48 290
	Dividendy	006							-38 500	-38 500
	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					27 000			27 000
	Zůstatek k 31.12.2021	013	20 020	0	172	3 894	27 000	0	83 725	134 811
2.	Zůstatek k 1.1.2022	014	20 020	0	172	3 894	27 000	0	83 725	134 811
	Změny účetních metod	015							15 653	15 653
	Opravy zásadních chyb	016								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	017								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	018							9 083	9 083
	Dividendy	019							-1 723	-1 723
	Převody do fondů	020								0
	Použití fondů	021								0
	Emise akcií	022	80 000				-10 000		-40 000	30 000
	Snížení základního kapitálu	023								0
	Nákupy vlastních akcií	024								0
	Ostatní změny	025								0
	Zůstatek k 31.12.2022	026	100 020	0	172	3 894	17 000	0	66 738	187 824
3.	Zůstatek k 1.1.2023	027	100 020	0	172	3 894	17 000	0	66 738	187 824
	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							74 736	74 736
	Dividendy	032							-64 416	-64 416
	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 31.12.2023	039	100 020	0	172	3 894	17 000	0	77 058	198 144

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno


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

29.04.2024

Přehled o peněžních tocích				
ke dni 31. 12. 2023				
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:		29.04.2023		
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		2 171 823	851 702
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním		97 561	13 020
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace		-32 660	-13 109
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku		49	1 458
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv		-84	-121
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv		0	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku		-43	-53
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky		-32 582	-14 723
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace			330
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkam		64 901	-89
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu		1 308 501	1 292 399
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv		-54 245	33 606
	1a	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti - pohledávky ke klientům	5 152	-290
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv		22 666	-3 675
	2a	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti - závazky ke klientům	1 337 625	1 299 203
A. 2 3	Změna stavu zásob		0	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		-2 697	-36 445
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami		1 373 402	1 292 310
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných		-153 339	-66 711
A. 4	Přijaté úroky		183 499	88 187
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		-22 825	-15 134
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů		0	0
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		43	53
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti		1 380 780	293 855
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		-13 000	-827
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv		0	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		0	10 505
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		-13 000	9 678
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1	Dopady změn dlouhodobých,resp. krátkodobých závazků		0	32 101
	Upsané vlastní dluhopisy		0	-32 101
	Úvěrové rámce		0	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty		-55 333	43 839
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.		0	15 563
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům			
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		0	30 000
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		-55 333	-1 724
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		-55 333	11 738
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		1 312 447	1 320 121
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		3 484 270	2 171 823
Sestaveno dne:		29.04.2023		
Právní forma účetní jednotky:		akciová společnost		
Předmět podnikání účetní jednotky:		obchodování s cennými papíry		
Podpisový záznam: Ing. Tomáš Menčík, člen představenstva				

IF KP1: Kapitálové požadavky - kvantitativní informace

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

Informace uveřejní OCP třídy 2.

Informace platné k datu:

31.12.2023

v jednotkách Kč

	Položka	Částka
1	Trvalý minimální kapitálový požadavek	18 543 750
2	Požadavek dle fixních režijních nákladů	58 379 309
3	Celkový požadavek dle K-faktorů	45 614 781
	Požadavek dle K-faktorů (v rozpadu ve vztahu k rizikům)	
4	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro zákazníka	21 739 071
5	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro trh	12 321 503
6	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro podnik	11 554 208

EU I CC1.01 – Složení regulatorního kapitálu

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

Informace uveřejní OCP třídy 2.

Informace platné k datu:

31.12.2023

		v jednotkách Kč	
		a)	b)
		Výše (*)	Zdroj založený na referenčních číslech/písmenech rozvahy v auditované účetní závěrce
Kmenový kapitál tier 1: nástroje a rezervy (**)			
1	KAPITÁL	114 453 714	
2	KAPITÁL TIER 1	114 453 714	
3	KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1	114 453 714	
4	Zcela splacené kapitálové nástroje	100 020 000	PASIVA_8
5	Emisní ážio	171 660	PASIVA_9
6	Nerozdělený zisk	2 322 428	PASIVA_14
7	Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření		
8	Ostatní fondy	20 894 389	PASIVA_10, PASIVA_12
9	Menšinový podíl uznaný v kapitálu CET1		
10	Úpravy kmenového kapitálu tier 1 v důsledku omezňovacích filtrů	- 100 480	
11	Ostatní fondy		
12	(-) ODPOČTY OD KMENOVÉHO KAPITÁLU TIER 1 CELKEM	-8 854 283	
13	(-) Vlastní nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1		
14	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1		
15	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1		
16	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1		
17	(-) Ztráty běžného účetního roku		
18	(-) Goodwill		
19	(-) Jiná nehmotná aktiva	-60 000	AKTIVA_9
20	(-) Odložené daňové pohledávky, které jsou závislé na budoucím zisku a nevyplývají z přechodných rozdílů, po zohlednění souvisejících daňových závazků		
21	(-) Kvalifikovaná účast mimo finanční sektor přesahující 15 % kapitálu	-8 794 283	
22	(-) Celkové kvalifikované účasti v podnicích, které nejsou subjekty finančního sektoru, přesahující 60 % kapitálu		
23	(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici		
24	(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici		
25	(-) Aktiva penzijního fondu definovaných požitků		
26	(-) Ostatní odpochty		
27	KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1: Ostatní kapitálové položky, odpochty od kapitálu a úpravy kapitálu		
28	VEDLEJŠÍ KAPITÁL TIER 1		
29	Plně uhrazené přímo vydané kapitálové nástroje		
30	Emisní ážio		
31	(-) ODPOČTY OD VEDLEJŠÍHO KAPITÁLU TIER 1 CELKEM		
32	(-) Vlastní nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1		
33	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1		
34	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1		
35	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1		
36	(-) Nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici		
37	(-) Nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici		
38	(-) Ostatní odpochty		
39	Vedlejší kapitál tier 1: Ostatní kapitálové položky, odpochty od kapitálu a úpravy kapitálu		
40	KAPITÁL TIER 2		
41	Plně uhrazené přímo vydané kapitálové nástroje		
42	Emisní ážio		
43	(-) ODPOČTY OD KAPITÁLU TIER 2 CELKEM		
44	(-) Vlastní nástroje zahrnované do kapitálu tier 2		
45	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2		
46	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2		
47	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2		
48	(-) Nástroje zahrnované do kapitálu tier 2 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici		
49	(-) Nástroje zahrnované do kapitálu tier 2 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici		
50	Kapitál tier 2: Ostatní kapitálové položky, odpochty od kapitálu a úpravy kapitálu		

(*) Zveřejněné údaje o složení regulatorního kapitálu musí odpovídat datům, která byla uvedena v omezňovacím výkazu if_class2_ind OCP ke konci daného roku.

(**) Formát této šablony je pevně daný v příloze VI prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/2284 a pokyny k vyplnění jsou uvedeny v příloze VII téhož nařízení (2021/2284).

Poměrové ukazatele	2023	Stav v běžném úč. období
		(v 0,00 %)
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků))		25,84
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)		35,32
Rentabilita průměrných aktiv - ROAA (Zisk po zd / Aktiva celkem)		1,98
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier1)		0,07
Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z poplatků a provizí)		22,26
Správní náklady na 1 zaměstnance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)		2 388,48

Zpráva o vztazích za rok 2023

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

1. Úvod

Zpráva je zpracována za společnost **CYRRUS, a.s.**, IČ 639 07 020, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, vedená u Krajského soudu v Brně, oddíl B vložka 3800, za účetní období od 1. 1. 2023 až 31. 12. 2023 (dále jen „**posuzované účetní období**“).

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

2. Osoba ovládaná

- **CYRRUS, a.s.**, IČ 639 07 020, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**Společnost**“)

3. Osoby ovládající

- **CYRRUS GROUP, SE**, IČ 294 16 736, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, je jediným akcionářem Společnosti; přímý 100% podíl na CYRRUS, a.s.
- **Ing. Jiří Loubal, MBA** dat. nar. 21. 5. 1970, trvale bytem Jezerůvky 511/10, Ivanovice, 621 00 Brno, je jediným akcionářem CYRRUS GROUP, SE; nepřímý 100% podíl na CYRRUS, a.s.

4. Osoby ovládané ovládanou osobou

- **Incus, s.r.o.**, IČ 263 07 421, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1; přímý 100% podíl;
- **RESIDENTO SICAV, a.s.**, IČ 076 69 429, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, přímý 50% podíl;
- **RESIDENTO PROPERTY, s.r.o.**, IČ 052 62 160, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno; nepřímý 50% podíl přes RESIDENTO SICAV, a.s. resp. CYRRUS, a.s.;
- **ZORG Invest s.r.o.**, IČ 065 21 525, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno; nepřímý 50% podíl přes RESIDENTO SICAV, a.s. resp. CYRRUS, a.s.

5. Další osoby ovládané ovládající osobou

A. CYRRUS GROUP, SE

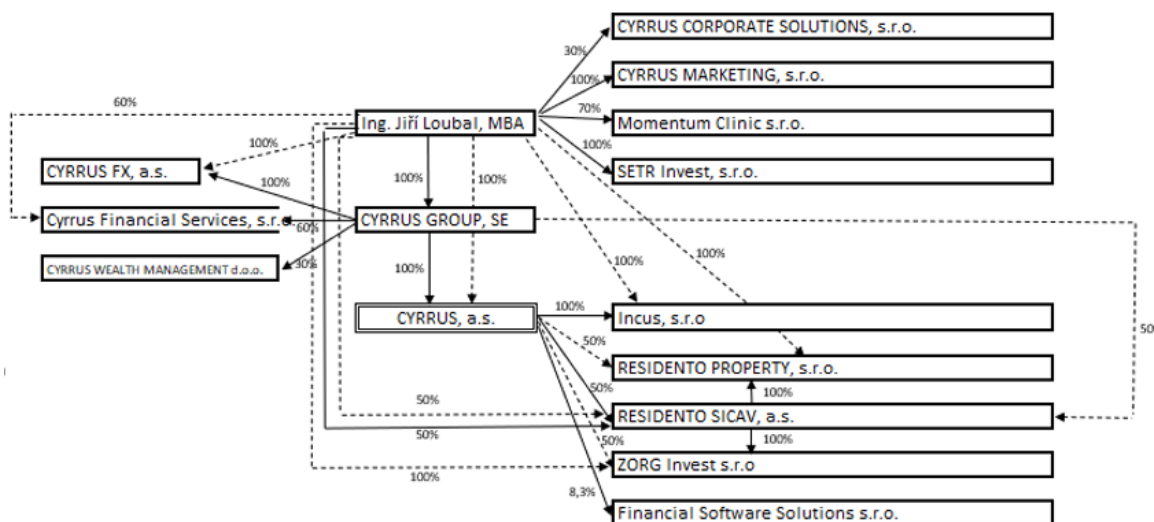
- **Cyrrus Financial Services, s.r.o.**, IČ 142 12 005, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1; přímý 60% podíl.;
- **CYRRUS FX, a.s.**, IČ 288 80 293, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1; 100% přímý podíl;
- **RESIDENTO SICAV, a.s.**, IČ 076 69 429, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, nepřímý 50% podíl přes CYRRUS, a.s.;

B. Ing. Jiří Loubal, MBA

- **Cyrrus Financial Services, s.r.o.**, IČ 142 12 005, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1; nepřímý 60% podíl přes CYRRUS GROUP, SE;
- **CYRRUS FX, a.s.**, IČ 288 80 293, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1; nepřímý 100% podíl přes CYRRUS GROUP;
- **CYRRUS GROUP SE**, IČ 294 16 736, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno; 100% přímý podíl;
- **CYRRUS MARKETING, s.r.o.**, IČ 031 91 931, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno; 100% přímý podíl;
- **Incus, s.r.o.**, IČ 263 07 421, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1; nepřímý 100% podíl přes CYRRUS, a.s.;
- **Momentum Clinic s.r.o.**, IČ 213 96 183, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno; 70% přímý obchodní podíl;
- **RESIDENTO PROPERTY, s.r.o.**, IČ 052 62 160, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno; nepřímý 100% podíl přes RESIDENTO SICAV;
- **RESIDENTO SICAV, a.s.**, IČ 076 69 429, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, 50% přímý podíl a 50% nepřímý podíl přes CYRRUS, a.s.;
- **SETR Invest, s.r.o.**, IČ 042 80 989, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno; 100% přímý podíl;
- **ZORG Invest s.r.o.**, IČ 065 21 525, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno; nepřímý 100% podíl přes RESIDENTO SICAV, a.s.;

Schéma struktury vztahů mezi osobami k 31. 12. 2023 je nedílnou součástí této zprávy o vztazích.

Schéma ovládající osoby



Grafické znázornění skupiny CYRRUS k 31. 12. 2023

→ Přímý podíl
---> Nepřímý podíl

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

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

Za posuzované účetní období ovládající osobě nevznikla žádná újma.

Pro ovládanou osobu neplynou ze vztahů ve skupině žádné nevýhody. Společnost má ve skupině uzavřené bezúročné půjčky, ale toto nepovažuje za nevýhodu, naopak lze čerpat výhody plynoucí z předmětu podnikání ostatních osob ve skupině, kdy se jedná převážně o subjekty finančního trhu a osoby tak mohou vzájemně efektivně spolupracovat.

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

- V roce 2023 byly ve prospěch CYRRUS GROUP vyplaceny ze strany Společnosti dividendy dne 31. 1. 2023 ve výši 7.800.000,- Kč, dne 30. 9. 2023 ve výši 22.840.000,- Kč a dne 20.12.2023 ve výši 28.000.000,- Kč.

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

- Dne 27. 4. 2020 byla mezi Společností a 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. 12. 2022 byla mezi Společností a CYRRUS GROUP, SE uzavřena smlouva o úpisu akcií za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 30. 6. 2020 byla mezi CYRRUS GROUP, SE a ZORG Invest, s.r.o. uzavřena nájemní smlouva za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 18. 6. 2021 byla mezi CYRRUS GROUP, SE a CYRRUS FX, a.s. uzavřena rámcová smlouva za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 3. 12. 2021 byla mezi CYRRUS GROUP, SE jako zapůjčitelem a Incus, s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a byla uhrazena.
- Dne 12. 7. 2022 byla mezi CYRRUS GROUP, SE jako zapůjčitelem a Incus, s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a byla uhrazena.
- Dne 5. 4. 2021 byla mezi CYRRUS GROUP, SE jako zapůjčitelem a RESIDENTO PROPERTY, s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.
- Mezi Společností a Ing. Jiřím Loubalem, MBA jsou uzavřeny pracovní smlouvy. Smlouvy jsou uzavřeny za standardních podmínek a jsou stále platné.
- Dne 15. 7. 2020 byla mezi Ing. Jiřím Loubalem, MBA a CYRRUS FX, a.s. uzavřena licenční smlouva o poskytnutí oprávnění k užití ochranné známky. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 8. 6. 2023 byla mezi Ing. Jiřím Loubalem, MBA a SETR INVEST, s.r.o. uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je uhrazena.

- Dne 1. 1. 2009 byla mezi Společností 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. 16 ze dne 1. 7. 2023.
- Dne 30. 9. 2013 byla mezi Společností a Incus, s.r.o. uzavřena dohoda o nahrazení dosavadních závazků novým. Smlouva je stále platná.
- V roce 2019–2023 byly mezi Společností a Incus, s.r.o. uzavřeny smlouvy o zápůjčkách a nájmech vozidel. Smlouvy jsou stále platné.
- Dne 4. 10. 2022 byla mezi Společností a ZORG Invest, s.r.o. uzavřena komisionářská smlouva o úročení kapitálu.
- Dne 11. 4. 2014 byla mezi Společností a CYRRUS FX, a.s. uzavřena smlouva o outsourcingu služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 1. 1. 2020 byla mezi Společností a CYRRUS FX, a.s. uzavřena dohoda o přeúčtování nákladů – provizí. Dohoda byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 13. 8. 2020 byla mezi Společností a společností CYRRUS FX, a.s. uzavřena smlouva o umísťování investičních nástrojů. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 1. 7. 2022 byly mezi Společností a CYRRUS FX, a.s. uzavřeny smlouvy o výpůjčkách vozidel za standardních podmínek. Smlouvy jsou stále platné.
- Dne 8. 6. 2023 byla mezi Společností a SETR INVEST, s.r.o. uzavřena smlouva o zápůjčce. Zápůjčka bylo v roce 2023 uhrazena.
- Dne 13. 10. 2023 byla mezi Společností a SETR INVEST, s.r.o. uzavřena smlouva o zápůjčce. Zápůjčka bylo v roce 2023 uhrazena.
- Dne 21. 12. 2018 byla mezi Společností a RESIDENTO SICAV, a.s. uzavřena distribuční smlouva za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 9. 5. 2022 byla mezi Společností a RESIDENTO PROPERTY, s.r.o. uzavřena dohoda o převzetí plnění a je stále platná.
- Dne 4. 2. 2022 byla mezi Společností a Cyrrus Financial Services s.r.o. uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.

9. 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 6 této zprávy.

V Brně, dne 31. 3. 2024

Za CYRRUS, a.s.



Ing. Tomáš Menčík, CFA

místopředseda představenstva společnosti CYRRUS, a.s.

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti CYRRUS, a.s. k 31. 12. 2023

PKF APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ186 00 Praha 8

počet stran: 4



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky společnosti CYRRUS, a.s.

Se sídlem: Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno

Identifikační číslo: 639 07 020

Hlavní předměty podnikání: výkon činností obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení uděleném dle zvláštního zákona

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům společnosti CYRRUS, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CYRRUS, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023, přehledu o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2023, přehledu o peněžních tocích, podrozvahy k 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2023, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 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.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní



jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko,



že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 30. 4. 2024

Auditorská společnost:
PKF APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ 186 00 Praha 8
Oprávnění č. 451



Odpovědný auditor:
Ing. Jaromír Chaloupka
Oprávnění č. 2239

