

VÝROČNÍ ZPRÁVA CYRRUS

2022



VÝROČNÍ ZPRÁVA CYRRUS 2022

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

Obsah

Základní údaje o společnosti	5
Základní kapitál	5
Údaje o činnosti	6
Hlavní investiční služby	6
Doplňkové investiční služby	6
Geografické oblasti	7
Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje	7
Údaje o majetku a finanční situaci	7
Objemy obchodů v roce 2022 (tis. Kč)	7
Příspěvek obchodníka s cennými papíry do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry	7
Management a organizační struktura	8
Management společnosti k 31. 12. 2022:	8
Představenstvo společnosti:	8
Dozorčí rada společnosti:	8
Organizační struktura	8
Členství v jiných osobách a jejich orgánech	9
Profil společnosti	10
Shrnutí roku 2022 na finančních trzích	14
Analytické oddělení	15
Compliance	16
Marketing	17
Lidské zdroje	18
Výhled na finanční trh pro rok 2023	19
Přílohy	20

Základní údaje o společnosti

Firma
CYRRUS, a.s.

Právní forma
Akciová společnost

IČ
63907020

Rok založení
1995

Sídlo
Veveří 111,
PLATINIUM
616 00 Brno

Telefon
+420 538 705 711

Fax
+420 538 705 733

E-mail
info@cyrrus.cz

Web
www.cyrrus.cz

Pobočka Praha:

Na Florenci 15,
FLORENTINUM
110 00 Praha 1

Telefon
+420 221 592 361

Fax
+420 221 592 366

Pobočka Ostrava:

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

Telefon
+420 517 076 811

Fax
+420 538 705 733

Pobočka České Budějovice:

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

Telefon
+420 538 705 714

Základní kapitál

Základní kapitál činí 100 020 000 Kč

Akcionáři s kvalifikovanou účastí na základním kapitálu jsou:
CYRRUS GROUP SE, SE SÍDLEM V BRNĚ, VEVEŘÍ 111, IČ: 29416736

Struktura vlastního kapitálu (v tis. Kč):

Základní kapitál	100 020
Kapitálové fondy	17 000
Fondy ze zisku	3 894
Emisní ážio	172
Nerozdělený zisk	57 655
Výsledek hospodaření	9 083
Vlastní kapitál	187 824

ÚDAJE O ČINNOSTI

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

Rozsah činností, které společnost může poskytovat, a to 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;
- činnost depozitáře investičního fondu podle zákona upravujícího podmínky pro obhospodařování a administraci investičních fondů a zahraničních investičních fondů a nabízení investic do těchto fondů.

Doplňkové investiční služby

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

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

Geografické oblasti

Společnost poskytuje investiční služby na území České republiky, Slovenské republiky a 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 2022 (tis. Kč)

	CYRRUS	Klient	Celkový součet
BCPP	672	488 505	489 177
OTC	51 045	8 206 742	8 257 787
EU	296	150 386	150 682
USA	4 439	662 022	666 461
Celkový součet	56 451	9 507 761	9 564 212

* bez internalizačních obchodů

	Aktiva (v tis. Kč)	Vlastní kapitál (v tis. Kč)	Objem obchodů (v tis. Kč)	Čistý zisk (v tis. Kč)	Majetek klientů (v tis. Kč)
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
2020	828 188	98 021	6 388 410	24 691	23 164 269

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 2022 byl společností CYRRUS a.s. odveden příspěvek do GARANČNÍHO FONDU OCP ve výši 2 754 tis. Kč. Jedná se o 2 % z objemu poplatků a provizí 137 688 tis. Kč.

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Management společnosti k 31. 12. 2022:

Ing. Jaroslav Kysela
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

Organizační struktura

Management společnosti:

Ing. Jaroslav Kysela
ředitel společnosti

Tomáš Menčík
finanční ředitel

Michal Příkryl
obchodní ředitel

Jiří Grummich
ředitel rozvoje

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

—
**oddělení
obchodování**
(Front Office)

—
**oddělení
vypořádání**
(Back Office)

—
**oddělení
analytické**

—
**oddělení
informačních
technologií**
(IT)

—
**oddělení
vnitřní
kontroly**
(Risk, Compliance a IA)

—
**oddělení
lidských
zdrojů**
(Human Resources)

—
**oddělení
účetní**

—
**oddělení
marketingu**

—
**oddělení
depozitáře
investičních
fondů**

Členství v jiných osobách a jejich orgánech

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

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

2000

CYRRUS, a.s., se stala 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 zahájila společnost CYRRUS, a.s., spolupráci s americkým brokerem a německou pobočkou významného amerického brokera, s cílem zajistit svým klientům možnost obchodování na trzích s cennými papíry v USA – NYSE, NASDAQ, AMEX – a na německých burzách – Berlín, Düsseldorf, Frankfurt, Hamburk, Hannover, Mnichov, Stuttgart a XETRA.

2004

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

2005

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

2006

Získání licence pro investiční služby obchodování na vlastní účet a upisování a 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 krajích 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 klientůských 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 akcii na polský NEW CONNECT, tentokrát šlo o akcie společnosti Twigonet.

2012

Společnost CYRRUS, a.s., zavedla nový systém obchodování nazvaný „Investiční strategie“. Investiční strategie jsou pro společnost zcela přelomovým produktem, v rámci něhož klienti neplatí poplatky za jednotlivé obchody, ale pouze poplatky za správu 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 stratega 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 důvodu přechodu všech členů do AKAT ČR.

2015

Od 1. 4. 2015 jsme se oficiálně stali (jako první český nebankovní obchodník s cennými papíry) členy Frankfurt Stock Exchange (FWB) – Deutsche Börse. Členství 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 s naší úspěšnou expanzí v pobočkové síti – jak pobočka v Ostravě, tak ve Zlíně přijímá nové zaměstnance na pozice burzovního makléře.

2016

Společnost CYRRUS, a.s., byla vždy známá tím, že přiváděla inovativní produkty na český kapitálový trh. Ani v roce 2016 tomu nebylo jinak. 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 team leadery. Stabilní personální obsazení Front Office nám umožnilo nejen úspěšné uvedení nového investičního nástroje AMC, ale také navyšování počtu úpisů nových investičních certifikátů. Celkově jsme v roce 2016 upsali na 50 emisí. Ze strany klientů byl největší zájem o bonusové certifikáty s částečnou ochranou kapitálu. V této oblasti patří naše společnost CYRRUS k vůbec největším lídrům v České republice.

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

Pokračující proces zavádění inovativních produktů byl v roce 2016 ve znamení AMC – Actively Managed Certificate. 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, a.s., 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 cizoměnových portfolií.

Společnost se v roce 2017 zaměřila také na vzdělávání a zlepšování pracovního prostředí pro své zaměstnance. Zaměstnanci pražské pobočky společnosti našli po přestěhování do prostor 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 a 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 stratéga firmy. Ke změnám došlo rovněž v představenstvu společnosti CYRRUS, a.s., které od března 2018 působí ve složení: Marek Hatlapatka (předseda představenstva), Jiří Loubal (místopředseda představenstva) a Kamil Kricner (člen představenstva). Dosavadní předseda představenstva Martin Kozumplík nově od března 2018 působí jako člen dozorčí rady, spolu s jejím předsedou Michalem Beranem a členem Michalem Příkrylem.

Společnost rozvíjela spolupráci s firmami, které chtěly emitovat dluhopisy. V roce 2018 se společnost CYRRUS účastnila 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 CYRRUS X,

v rámci něhož 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 covidu-19 a společnost CYRRUS, a.s., nebyla výjimkou. V nejtěžší době se podařilo zajistit pro všechny pracovníky dostatečně kvalitní zázemí pro práci z domova a zároveň zajistit nezbytnou ochranu pro ty, kteří pracovali prezenčně.

Společnost nezapomněla v této složité době ani na 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. Jednou z novinek bylo spuštění služby pravidelného investování, kdy klienti prostřednictvím pravidelných vkladů investují do akciových nástrojů ETF. Ve spolupráci s investičními bankami se nám podařilo vytvořit unikátní produkt do období rostoucích úroků, který část vstupní investice úročí fixním úrokem a zainvestovaná zůstává zbývající část.

V průběhu několika měsíců se nám podařilo založit spřízněnou společnost v Chorvatsku, která distribuuje produkty CYRRUS na tamním trhu. Podobné aktivity směřující k prodeji našich produktů probíhaly ve 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 covidového roku 2020, navíc doprovázená 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, a.s., 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, a.s., 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, a.s., navázal strategické partnerství s tamní wealth management společností. Tímto způsobem tak zajišťuje strukturované produkty i pro maďarské investory.

SHRNUTÍ ROKU 2022 NA FINANČNÍCH TRZÍCH

Tržnímu dění v loňském roce dominovaly dvě události. Válka na Ukrajině, a s ní spojená energetická krize, a velmi vysoká inflace prakticky v celém západním světě spojená s cyklem zvedání úrokových sazeb. Obě tyto události měly negativní vliv na tržní vývoj a vedly k rozsáhlým výprodejům na trzích, které byly nejcitelnější od finanční krize v roce 2008.

Akciové trhy během loňského roku silně korigovaly své předchozí zisky. Fed i ECB začaly cyklus zvyšování sazeb, úrokové sazby Fedu dosáhly nejvyšší úrovně od roku 2008. Pro trhy byla šokem razance a rychlost, s jakou se sazby zvedly – ještě na začátku roku byla hlavní úroková sazba Fedu 0,25 %, ale na konci roku to již bylo 4,5 %. V podobném duchu sazby zvyšovala i ECB. Současně s tím centrální banky spustily program kvantitativního utahování, tedy stahování likvidity z oběhu, který má taktéž negativní vliv na akciové trhy. Ty tak v uplynulém roce poklesly nejvíce od finanční krize. Americký index S&P 500 ztratil 19,4 %; evropský index Stoxx Europe 600 poklesl o 12,76 %. Výprodeje se nevyhnuly ani pražské burze, když index PX ztratil v uplynulém roce 16 %.

Ke konci loňského roku došlo k prvním poklesům vysoké míry inflace, což mělo za následek určité zotavení akciových trhů. Současně s tím přineslo na trhy pozitivní sentiment otevírání Číny, která po dlouhých měsících tvrdých covidových restrikcí ustoupila od striktní zero-covid politiky. Konec roku tak byl ve znamení optimistického výhledu do budoucna a částečně pomohl napravit jeden z nejhorších roků na akciových trzích v historii.

ANALYTICKÉ ODDĚLENÍ

Vedoucí analytického oddělení Anna Píchová společně s makroekonomem Vítěm Hradilem komentovali aktuální dění a pomohli tak nejen našim klientům zorientovat se ve velmi turbulentních podmínkách roku 2022. 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 2022 byl milníkem v naší vizi exportu dosažených znalostí a vybudované infrastruktury v oblasti strukturovaných produktů na zahraniční trhy. Po velmi úspěšném projektu otevření chorvatské pobočky se naskytla zajímavá příležitost v Maďarsku, které jsme se s potěšením chopili. Spolupráci s maďarským partnerem chceme dále rozvíjet a do mozaiky našich zahraničních aktivit by mělo letos přibýt i Slovensko, Polsko a Rakousko.

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 americkou investiční bankou Citigroup a britskou investiční společností Marex. Kromě zase o něco pestřejší nabídky si od těchto nových partnerství slibujeme i intenzivnější diverzifikaci kreditního rizika na klientských portfoliích. Cílem pro letošní rok je rozšířit paletu spolupracujících emitentů o další dvě zvučná jména.

COMPLIANCE

V rámci činnosti oddělení Compliance prošla úspěšným regulatorním procesem zákonná licence společnosti CYRRUS, a.s., která se rozšířila o poskytování investičních služeb na některých zahraničních trzích v rámci členských států Evropské unie. 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, aby byly v souladu s právními předpisy.

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

MARKETING

Většina marketingových eventů společnosti se vzhledem k přetrvávající pandemické situaci přesunula do online prostředí. Významným milníkem bylo uspořádání dvou online investičních konferencí, a to v březnu a listopadu. Těch se zúčastnily tisíce diváků zainteresovaných do investování. Rok 2022 byl tak ve znamení likvidace překážek v online komunikaci s klienty a zajištění bezkontaktního, ale zároveň nadstandardního clientského servisu, třeba formou webinářů a živých vysílání. Došlo také k významnému outsourcingu vybraných marketingových aktivit, tedy k navázání spolupráce s externími marketingovými experty a agenturami.

LIDSKÉ ZDROJE

V roce 2022 došlo ke stabilizaci a rozvoji lidského kapitálu ve společnosti CYRRUS, a.s. Personální oddělení se zapojilo do všech aktivit, které vedly k utužení kolektivu zaměstnanců. Společně jsme vyrazili do Dominikánské republiky a celoroční aktivity byly završeny vánočním večírkem.

Po celý rok probíhala intenzivní školení zaměřená nejen na obchodní dovednosti, ale i na rozvoj manažerského potenciálu vybraných zaměstnanců.

Společně s marketingovým oddělením jsme celoročně pracovali na budování značky CYRRUS a posílení loajality zaměstnanců. Po celý rok pokračovalo nastavování firemních procesů pro zkvalitnění podmínek zaměstnanců a posílení firemní kultury.

Ke konci roku došlo k utlumení náborových aktivit, neboť byl vytvářen nový onboardingový proces pro všechny nově přichozí zaměstnance.

Na konci roku bylo ve společnosti 45 licencovaných makléřů, kteří poskytují služby klientům společnosti.

VÝHLED NA FINANČNÍ TRH PRO ROK 2023

Zatímco monetární politika již nebude mít na akcie zhoubný vliv srovnatelný s rokem 2022, nepřinese trhům ani podporu, kterou mnozí burziáni očekávají. Vzhledem k tomu, že je v kurzech akcií zohledněn holubičí pivot Fedu, který dle našich predikcí letos neproběhne, jeví se jako pravděpodobný určitý pokles indexů. K němu dojde v důsledku přecenění tržních očekávání na základě plánů americké centrální banky. Celkově může tento negativní impuls ukousnout z tržních valuací střední až vyšší jednotky procent.

Akciové trhy vstoupily do letošního roku optimisticky, k čemuž napomohlo několik faktorů. Mezi ně patří signál, že americká inflace dosáhla svého vrcholu; zklidnění energetické krize v Evropě díky teplejšímu počasí z přelomu roku; výsledek amerických voleb do Kongresu a rozvolňování přísných protipandemických opatření v Číně. Toto nadšení ovšem v kontextu nastavení měnové politiky nesdílíme – zvláště první kvartál letošního roku nemusí být pro investory příjemný. Ve zbytku roku by se však situace na akciových trzích měla zlepšovat.

Naším hlavním scénářem pro vývoj ekonomiky USA je tzv. soft-landing, tedy situace, kdy se americká ekonomika vyhne recesi a v roce 2023 poroste o 0,7 % (detaily byly představeny v makroekonomické části). Na tomto scénáři jsou založena očekávání pro vývoj trhů. V celkovém náhledu na vývoj akcií nejsme pesimističtí, ale ani přehnaně optimističtí s přihlédnutím k možným rizikům, která jsou stále zvýšená.

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, CFA,

V Brně 28. 4. 2023

místopředseda představenstva společnosti CYRRUS, a.s.



Přílohy



**VÝROČNÍ ZPRÁVA
CYRRUS 2022**

Zpráva o vztazích za rok 2022

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 63907020, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, vedená u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 3800 (dále jen „**Společnost**“), za účetní období od 1. 1. 2022 až 31. 12. 2022 (dále jen „**posuzované účetní období**“).

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

2. Ovládající osoby

- Společnost CYRRUS GROUP, SE, IČ 29416736, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**CYRRUS GROUP**“), je jediným akcionářem Společnosti;
- Ing. Jiří Loubal, dat. nar. 21. 5. 1970, trvale bytem Jezerůvky 511/10, Ivanovice, 621 00 Brno (dále jen „**Jiří Loubal**“), je jediným akcionářem CYRRUS GROUP.

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

- CYRRUS FX, a.s., IČ 28880293, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dále jen „**CYRRUS FX**“);
- CYRRUS MARKETING, s.r.o., IČ 03191931, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**CYRRUS MARKETING**“);
- RESIDENTO PROPERTY, s.r.o., IČ 05262160, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**RESIDENTO PROPERTY**“);
- RESIDENTO SICAV, a.s., IČ 07669429, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**RESIDENTO SICAV**“);
- SETR Invest, s.r.o., IČ 04280989, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**SETR Invest**“);
- ZORG Invest s.r.o., IČ 06521525, se sídlem Veverí 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (dále jen „**ZORG Invest**“);
- Incus, s.r.o., IČ 26307421, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dále jen „**Incus**“);
- Cyrrus Financial Services, s.r.o., IČ 14212005, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dále jen „**Cyrrus Financial Services**“).

Schéma struktury vztahů mezi osobami k 31. 12. 2022 je nedílnou součástí této zprávy o vztazích.

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

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

Za posuzované účetní období ovládající osobě nevznikla žádná újma.

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

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

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

- V roce 2022 byly ve prospěch CYRRUS GROUP vyplaceny ze strany Společnosti dividendy dne 30. 11. 2022 ve výši 10.000.000,- Kč a dne 21. 12. 2022 ve výši 5.000.000,- Kč.

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

- Mezi Společností a Jiřím Loubalem jsou uzavřeny pracovní smlouvy. Smlouvy jsou uzavřeny za standardních podmínek a jsou stále platné.
- Dne 1. 1. 2009 byla mezi Společností a Incus uzavřena smlouva o nájmu movitých věcí. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná ve znění dodatku č. 15 ze dne 30. 11. 2021.
- Dne 11. 4. 2014 byla mezi Společností a CYRRUS FX uzavřena smlouva o outsourcingu služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 21. 10. 2016 byla mezi Společností jako zapůjčitelem a CYRRUS GROUP jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a již byla splacena.
- Dne 31. 1. 2019 byla mezi Společností a CYRRUS FX uzavřena smlouva o zprostředkování finančních služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 1. 8. 2019, 1. 9. 2019, 15. 9. 2019, 30. 9. 2019, 1. 10. 2019, 20. 1. 2020, 22. 1. 2020, 3. 2. 2020, 20. 2. 2020, 1. 6. 2020, 1. 7. 2020, 31. 1. 2021, 1. 9. 2021, 30. 4. 2021, 3. 1. 2022, 30. 4. 2022 byly mezi Společností a Incus uzavřeny smlouvy o zápůjčkách a nájmech vozidel. Smlouvy jsou stále platné.
- Dne 1. 1. 2020 byla mezi Společností a CYRRUS FX uzavřena dohoda o přeúčtování nákladů – provizí. Dohoda byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 27. 4. 2020 byla mezi Společností a společností CYRRUS GROUP uzavřena příkazní smlouva vedoucí k vydání emise dluhopisů a jejich administraci v době trvání emise a smlouva o umísťování investičních nástrojů. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 15. 7. 2020 byla mezi Společností a Jiřím Loubalem uzavřena licenční smlouva o poskytnutí oprávnění k užití ochranné známky. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 13. 8. 2020 byla mezi Společností a společností CYRRUS FX uzavřena smlouva o umísťování investičních nástrojů. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 6. 5. 2022 byla mezi Společností jako zapůjčitelem a CYRRUS GROUP jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a již byla splacena.
- Dne 3. 10. 2022 byla mezi Společností a společností CYRRUS FX uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a již byla splacena.
- Dne 1. 7. 2022 byly mezi Společností a CYRRUS FX uzavřeny smlouvy o výpůjčkách vozidel. Smlouvy jsou stále platné.

7. Závěr

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

V Brně, dne 31. 3. 2023

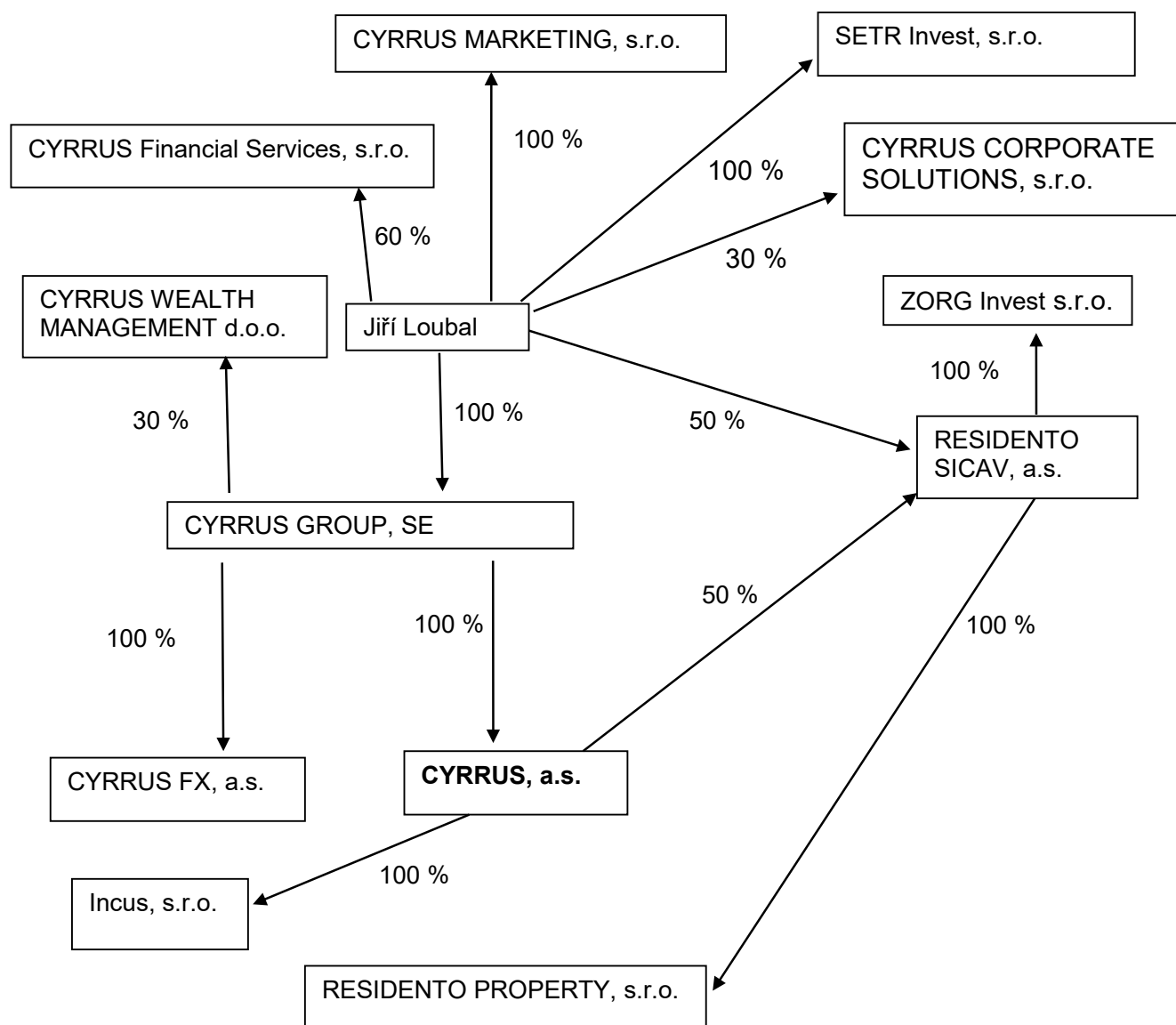
Za CYRRUS, a.s.



Ing. Tomáš Menčík, CFA

místopředseda představenstva společnosti CYRRUS, a.s.

Schéma ovládající osoby



Grafické znázornění skupiny CYRRUS k 31. 12. 2022

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

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2022

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	98	0	98	673	135
2.	Státní bezkuponové 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	2 171 725	0	2 171 725	851 029	580 110
a)	splatné na požádání	006	2 156 667	0	2 156 667	833 931	556 525
b)	ostatní pohledávky	007	15 058	0	15 058	17 098	23 585
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	008	13 782	0	13 782	9 753	19 010
a)	splatné na požádání	009	0	0	0	0	0
b)	ostatní pohledávky	010	13 782	0	13 782	9 753	19 010
5.	Dluhové cenné papíry	011	19 514	0	19 514	13 254	10 381
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	19 514	0	19 514	13 254	10 381
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	51 756	0	51 756	21 571	14 687
7.	Účasti s podstatným vlivem	015	0	0	0	0	0
	z toho v bankách	016	0	0	0	0	0
8.	Účasti s rozhodujícím vlivem	017	17 331	0	17 331	17 331	17 331
	z toho v bankách	018	0	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	019	4 358	-4 282	76	1 441	1 974
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	-1 248	105	136	17
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	131 581	-84	131 497	216 768	183 020
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	1 950	0	1 950	2 851	1 523
	AKTIVA CELKEM	027	2 413 448	-5 614	2 407 834	1 134 807	828 188

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období 6	Minulé účetní období 7	Předminulé účetní období 8
1.	Závazky vůči bankám, družstevním záložnám	028	3 409	0	4 258
a)	splatné na požádání	029	0	0	0
b)	ostatní závazky	030	3 409	0	4 258
2.	Závazky vůči nebankovním subjektům	031	2 170 941	873 654	612 570
a)	splatné na požádání	032	2 170 941	871 738	605 013
b)	ostatní závazky	033	0	1 916	7 557
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	034	511	83 561	85 071
a)	emitované dluhové cenné papíry	035	511	83 561	85 071
b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	036	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	037	42 257	38 689	23 519
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	423	1 823	454
6.	Rezervy	039	2 469	2 269	4 295
a)	na důchody a podobné závazky	040	0	0	0
b)	na daně	041	0	0	0
c)	ostatní	042	2 469	2 269	4 295
7.	Podřízené závazky	043	0	0	0
8.	Základní kapitál	044	100 020	20 020	20 020
	z toho splacený základní kapitál	045	100 020	20 020	20 020
	z toho vlastní akcie	046	0	0	0
9.	Emisní ážio	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	27 000	0
13.	Oceňovací rozdíly	054	0	0	0
a)	z majetku a závazků	055	0	0	0
b)	ze zajišťovacích derivátů	056	0	0	0
c)	z přepočtu účastí	057	0	0	0
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	058	57 655	35 435	49 244
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	9 083	48 290	24 691
	PASIVA CELKEM	060	2 407 834	1 134 807	828 188

Sestaveno dne:

28.04.2023

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. 2022

(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	91 160	4 009	3 267
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	955	0	239
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	03	76 437	2 266	2 940
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	0	1 648	1 980
3.	Výnosy z akcií a podílů	05	53	900	799
	a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	0	0
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	08	53	900	799
4.	Výnosy z poplatků a provizí	09	137 935	145 008	121 156
5.	Náklady na poplatky a provize	10	143 017	113 997	71 950
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	30 802	23 755	-6 704
7.	Ostatní provozní výnosy	12	150 613	149 428	123 769
8.	Ostatní provozní náklady	13	27 491	24 111	25 951
9.	Správní náklady	14	149 261	123 193	110 111
	a) náklady na zaměstnance	15	50 845	42 590	43 599
	z toho: aa) mzdy a platy	16	39 044	32 781	33 441
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	11 801	9 809	10 158
	b) ostatní správní náklady	18	98 416	80 603	66 512
10.	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	19	0	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	1 458	1 437	241
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	-321	84	321
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	2 025	852
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	200	0	0
18.	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27	0	0	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	13 020	60 037	31 625
20.	Mimofádné výnosy	29	0	0	0
21.	Mimofádné náklady	30	0	0	0
22.	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	31	0	0	0
23.	Daň z příjmů	32	3 937	11 747	6 934
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	9 083	48 290	24 691

Sestaveno dne: 28. 4. 2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Podpisový záznam:



Obchodní firma: **CYRRUS, a.s.**
 Sídlo: Veveří 111, 616 00 Brno
 Identifikační číslo: 63907020
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 28.04.2023
 Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

k 31. 12. 2022
 (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. 2020	001	20 020	0	172	3 894	0	0	64 244	88 329
	Změny účetních metod	002								0
	Opravy zásadních chyb	003								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	004								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	005							24 691	24 691
	Dividendy	006							-15 000	-15 000
	Převody do fondů	007								0
	Použití fondů	008								0
	Emise akcií	009								0
	Snížení základního kapitálu	010								0
	Nákupy vlastních akcií	011								0
	Ostatní změny	012								0
	Zůstatek k 31. 12. 2020	013	20 020	0	172	3 894	0	0	73 935	98 021
2.	Zůstatek k 1. 1. 2021	014	20 020	0	172	3 894	0	0	73 935	98 021
	Změny účetních metod	015								0
	Opravy zásadních chyb	016								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	017								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	018							48 290	48 290
	Dividendy	019							-38 500	-38 500
	Převody do fondů	020								0
	Použití fondů	021								0
	Emise akcií	022								0
	Snížení základního kapitálu	023								0
	Nákupy vlastních akcií	024								0
	Ostatní změny	025					27 000			0
	Zůstatek k 31. 12. 2021	026	20 020	0	172	3 894	27 000	0	83 725	134 811
3.	Zůstatek k 1. 1. 2022	027	20 020	0	172	3 894	27 000	0	83 725	134 811
	Změny účetních metod	028							15 653	15 653
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							9 083	9 083
	Dividendy	032							-1 723	-1 723
	Převody do fondů	033								0
	Použití fondů	034								0
	Emise akcií	035	80 000				-10 000		-40 000	30 000
	Snížení základního kapitálu	036								0
	Nákupy vlastních akcií	037								0
	Ostatní změny	038								0
	Zůstatek k 31. 12. 2022	039	100 020	0	172	3 894	17 000	0	66 738	187 824

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno


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

28.04.2023

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: 28.04.2023
 Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PODROZVAHA

31. 12. 2022

(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 smének	004	0	0	0
d)	záruky z akreditivů	005	0	0	0
2.	Postkytnuté zástavy	006	0	0	0
a)	nemovitě zástavy	007	0	0	0
b)	peněžní zástavy	008	0	0	0
c)	cenné papíry	009	0	0	0
d)	ostatní	010	0	0	0
3.	Pohledávky ze spotových operací	011	76 178	98 204	118 922
a)	s úrokovými nástroji	012	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	013	76 178	98 204	118 922
c)	s akciovými nástroji	014	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	015	0	0	0
4.	Pohledávky z pevných termínových operací	016	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	017	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	018	0	0	0
c)	s akciovými nástroji	019	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	020	0	0	0
e)	s úvěrovými nástroji	021	0	0	0
5.	Pohledávky z opcí	022	0	0	0
a)	na úrokové nástroje	023	0	0	0
b)	na měnové nástroje	024	0	0	0
c)	na akciové nástroje	025	0	0	0
d)	na komoditní nástroje	026	0	0	0
e)	na úvěrové nástroje	027	0	0	0
6.	Odepsané pohledávky	028	0	0	0
7.	Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení z toho: cenné papíry	029 030	0 0	0 0	0 0
8.	Hodnoty předané k obhospodařování z toho: cenné papíry	031 032	0 0	0 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 smének	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	76 178	98 204	118 922
a)	s úrokovými nástroji	045	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	046	76 178	98 204	118 922
c)	s akciovými nástroji	047	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	048	0	0	0
12.	Závazky z pevných termínových operací	049	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	050	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	051	0	0	0
c)	s akciovými nástroji	052	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	053	0	0	0
e)	s úvěrovými nástroji	054	0	0	0
13.	Závazky z opcí	055	0	0	0
a)	na úrokové nástroje	056	0	0	0
b)	na měnové nástroje	057	0	0	0
c)	na akciové nástroje	058	0	0	0
d)	na komoditní nástroje	059	0	0	0
e)	na úvěrové nástroje	060	0	0	0
14.	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení z toho: cenné papíry	061 062	27 050 297 24 889 855	24 780 453 23 918 400	23 164 269 22 572 485
15.	Hodnoty převzaté k obhospodařování z toho: cenné papíry	063 064	0 0	0 0	0 0

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno

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

28.04.2023

Přehled o peněžních tocích			
ke dni 31. 12. 2022			
Obchodní firma:		CYRRUS, a.s.	
Sídlo:		Veveří 111, 616 00 Brno	
Identifikační číslo:		63907020	
Právní forma:		akciová společnost	
Předmět podnikání:		obchodník s cennými papíry	
Okamžik sestavení účetní závěrky:		28.04.2023	
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	851 702	605 313
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	13 020	60 037
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-13 109	-3 315
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 458	1 437
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-121	-2 109
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-53	-900
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-14 723	-1 743
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	330	0
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položek	-89	56 722
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	1 292 399	241 549
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	33 606	-34 996
1a	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti – pohledávky ke klientům	-290	9 257
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-3 675	563
2a	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti – závazky ke klientům	1 299 203	266 725
A. 2 3	Změna stavu zásob	0	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	-36 445	-9 757
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	1 292 310	298 271
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-66 711	-2 296
A. 4	Přijaté úroky	88 187	3 914
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-15 134	-6 934
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0	0
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	53	900
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 298 705	293 855
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-827	-1 048
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	10 505	20 408
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	9 678	19 360
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-32 101	-20 501
	Upsané vlastní dluhopisy	-32 101	-20 488
	Úvěrové rámce	0	-13
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	43 839	-11 500
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	15 563	
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	30 000	27 000
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	-1 724	-38 500
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	11 738	-32 001
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 320 121	281 214
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	2 171 823	851 702
Sestaveno dne:		28.04.2023	
Právní forma účetní jednotky:		akciová společnost	
Předmět podnikání účetní jednotky:		obchodování s cennými papíry	
Podpisový záznam: Ing. Tomáš Menčík, člen představenstva			

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE**(a) Charakteristika a obory činnosti**

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

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

(b) Geografické oblasti

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

(c) Organizační struktura společnosti

Management společnosti:

Ing. Jaroslav Kysela, ředitel od 1. 9. 2022 do 12. 4. 2023 a následně funkci převzal Ing. Jiří Loubal, MBA

Představenstvo společnosti:

Ing. Jiří Loubal, MBA, předseda představenstva

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

Ing. Tomáš Menčík, místopředseda představenstva

Bc. Kamil Krichner, 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:

V průběhu roku 2022 došlo ke změnám v orgánech společnosti:

Odvolání následujících členů dozorčí rady dne 14. listopadu 2022:

Jakub Trubač, člen dozorčí rady

Michal Příkryl, člen dozorčí rady

Nově jmenovaní členové dozorčí rady dne 14. listopadu 2022:

Ing. Jiří Šimara, člen dozorčí rady

Ing. Michael Milat, člen dozorčí rady

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

oddělení obchodování (Front Office)

oddělení vypořádání (Back Office)

oddělení analytické

oddělení informačních technologií (IT)

oddělení vnitřní kontroly (Risk, Compliance a IA)

oddělení lidských zdrojů

oddělení účetní

oddělení marketingu

oddělení depozitáře investičních fondů

oddělení rozvoje zahraničních aktivit

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

Ve společnosti působí i samostatní pracovníci, kteří jsou 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 outsourcovány.

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

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců činí 58.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

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

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

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

(a) Den uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, avízo banky, převzaté médium, 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 vypořádaný. 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 vznikem 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 proměnnou část AUV.

Dluhopisy, akcie, 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 kvalifikovaným 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“.

K ocenění cenných papírů při úbytku cenných papírů používá účetní jednotka 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, který poskytuje úvěr. Výnosy, které vzniknou v souvislosti s poskytováním REPO obchodů, jsou účtovány jako „Výnosy z úroků a jim podobné výnosy“. Společnost od roku 2014 neměla žádný obchod tohoto typu a ani takový nezprostředkovala.

(d) Pohledávky za klienty

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2022

(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 tis. Kč se odepisuje jednorázově ve výši 100 % pořizovací ceny při zařazení do používání. Jako drobný hmotný majetek se účtuje i výpočetní technika od 75 tis. Kč a do 80 tis. 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 tis. Kč a s dobou použitelnosti kratší jak jeden rok je účtován do nákladů za období, ve kterém byl pořízen.

(g) Přepočtení 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 a platném k datu rozvahy. Pohledávky a závazky v cizí měně jsou přepočítány na českou měnu ke dni uskutečnění účetního případu. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako „Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací“.

(h) Zdanění

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

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

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

(i) Výkaznictví

Při vykazování v rozvaze Pohledávek a závazků za nebankovními subjekty (označeny v rozvaze jako 4.) je od roku 2013 uváděn pouze klientský majetek. Pohledávky a závazky, které se netýkají klientů, jsou součástí Ostatních aktiv (označeny 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 do účetnictví oceňovány kvalifikovaným odhadem. V účetnictví jsou pak evidované v podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení“.

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

(l) Finanční deriváty

Vložené deriváty

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

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

Deriváty k obchodování

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

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

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2022	2021	2020
Výnosy z úroků			
z úvěrů	2 683	1 535	1 621
z dluhových cenných papírů	955	-	239
vkladů	87 522	2 474	1 407
ostatní (REPO)	-	-	-
Celkem	91 160	4 009	3 267
tis. Kč	2022	2021	2020
Náklady na úroky			
z úvěrů	-76 437	-618	-960
dluhových cenných papírů	-	-1 648	-1 980
ostatní (REPO)	-	-	-
Celkem	-76 437	-2 266	-2 940
Čistý úrokový výnos celkem	14 723	1 743	327

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2022	2021	2020
Výnosy z poplatků a provizí z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	137 935	145 008	121 156
Celkem	137 935	145 008	121 156
Náklady na poplatky a provize z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	143 017	113 997	71 950
Celkem	143 017	113 997	71 950

Významné položky v nákladech na poplatky:

– Náklady na poplatky CDCP a PSE	6 131 tis. Kč
– Náklady na poplatky CACEIS + DB	2 337 tis. Kč
– Náklady na provize za zprostředkování klientů	130 225 tis. Kč
– Náklady na poplatky Interaktiv Broker	56 tis. Kč
– Náklady na poplatky TS	608 tis. Kč
– Náklady na ostatní poplatky (zejména banky)	3 660 tis. Kč

Od 1. 7. 2016 vypořádání obchodů na Deutsche Börse zajišťuje společnost CACEIS Bank Deutschland GmbH. V roce 2020 a stejně i 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.

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

6. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

tis. Kč	2022	2021	2020
Přijaté dividendy	53	900	799
Celkem	53	900	799

7. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2022	2021	2020
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	30 802	23 755	-6 704
Celkem	30 802	23 755	-6 704

V roce 2022 z toho činila:

Zisk obchodování s CP včetně přecenění

-30 450 tis. Kč

Kurzový zisk z přecenění zůstatků v cizích měnách

-455 tis. Kč

Kurzový zisk z derivátových operací

103 tis. Kč

8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2022	2021	2020
Ostatní provozní výnosy	150 613	149 428	123 769
Ostatní provozní náklady	27 491	24 111	25 951

Významné položky v provozních nákladech činí:

– Neuplatněné DPH	12 732 tis. Kč
– Příspěvek do Garančního fondu	2 903 tis. Kč
– Kompenzace a náhrady klientům	808 tis. Kč
– Rezerva na soudní spory	200 tis. Kč
– Fond pro řešení krize	24 tis. Kč
– Dary na kulturu, vzdělávání a sport	10 260 tis. Kč
– Pokuty a penále	101 tis. Kč
– Ostatní	463 tis. Kč

Významné položky v provozních výnosech činí:

– Výnosy corporate finance ve výši (odměny za prodej strukturovaných produktů, zajištění emisí dluh)	127 487 tis. Kč
– Čerpané dotace v roce 2022	592 tis. Kč
– Přefakturace provozních nákladů ve skupině	2 484 tis. Kč
– Výnosy služby depozitáře	17 731 tis. Kč
– Ostatní	2 319 tis. Kč

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2022	2021	2020
Osobní náklady			
mzdy a odměny zaměstnanců	39 044	32 781	33 441
z toho řídící pracovníci	4 500	3 800	3 600
sociální a zdravotní pojištění	11 801	9 809	11 158
z toho řídící pracovníci	1 391	1 156	1 217
ostatní sociální náklady	-	-	-
	50 845	42 590	43 599
Ostatní správní náklady	98 416	80 603	66 512
právní a daňové poradenství	7 369	6 320	3 638
náklady na nájemné a související služby	38 427	30 880	27 633
lektorská a propagační činnost	19 223	17 960	18 843
provozní služby	25 190	25 156	15 843
drobný HM a NM	1 091	32	385
auditorské služby	340	255	170
software a vývoj	6 776	-	-
	149 261	123 193	110 111

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

	2022	2021	2020
Zaměstnanci	58	53	59

10. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Společnost v roce 2022 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	2022	2021	2020
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování	51 756	21 571	14 687
Dluhové cenné papíry k obchodování	19 514	13 254	10 381
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	-	-	-
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	-	-	-
Celkem	71 270	34 825	25 068

Portfolio společnosti zejména tvoří akcie:

tis. Kč	2022
ERSTE GROUP BANK	72
KOMERČNÍ BANKA	386
RESIDENTO VIA	45 070
Deutsche FloatRate (EUR)	4 027
ETF (EUR)	212
ETF (USD)	1 989
Celkem	51 756

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

tis. Kč	2022
30 EX NIO P 12/21	151
5 % B GS 11/25	8
9 % DSP Topl 8/21	124
A 10 % DSP 6/22	424
A 8 % DSP 10/21	392
CSNF SICAV 6,80/26	502
CSNF SICAV 7,80/26	1 010
CX SI Banky 12/21	488
GC AWP 7/22	927
GC BV 9/22	732
GC High-class 3/22	467
GC TransEner 6/22	956
Green Warranty BII	1 023
LS Infl CZK 1/22	815
MSI Capital II-4	989
MSI Capital III	1 023
PORTIVA AF II 6/25	3 744
SC DAX 7/22	662
TC Tal Pr 10/21	439
TC Talisman 2/22	838
LIG CLIM HUF 12/22	3 789
Celkem	19 514

Reálná hodnota vychází z tržního ocenění k 31. 12. 2022. Tržní ocenění je zjišťováno na trzích nebo u obchodníků následovně:

ČR – PSE, RMS

Německo – Deutsche Börse Xetra, FSE, CACEIS

USA – Interaktive Brokes

USA – TradeStation

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

12. ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost k 31. 12. 2022 má v majetku účasti s rozhodujícím vlivem. Jedná se o fond kvalifikovaných investorů RESIDENTO SICAV a.s., kde statutárním ředitelem je AVANT investiční společnost, a.s. A společnost INCUS, s.r.o., kde je jednatelkou společností Bc. Adéla Chudobová.

tis. Kč	2022	2021	2020
RESIDENTO SICAV a.s.	50	50	50
INCUS, s.r.o.	17 281	17 281	17 281
Celkem	17 331	17 331	17 331

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2022

(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 2020	1 863	-	1 863
Přírůstky	1 994	-	1 994
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2020	3 857	-	3 857
K 1. lednu 2021	3 857	-	3 857
Přírůstky	881	-	881
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2021	4 738	-	4 738
K 1. lednu 2022	4 738	-	4 738
Přírůstky	60	-	60
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	440	-	440
K 31. prosinci 2022	4 358	-	4 358
Oprávky a opravné položky			
K 1. lednu 2020	-1 646	-	-1 646
Roční odpisy	-237	-	-237
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2020	-1 883	-	-1 883
K 1. lednu 2021	-1 883	-	-1 883
Roční odpisy	-1 414	-	-1 414
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2021	-3 297	-	-3 297
K 1. lednu 2022	-3 297	-	-3 297
Roční odpisy	-985	-	-985
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2022	-4 282	-	-4 282
Zůstatkové ceny	-	-	-
K 31. prosinci 2022	76	-	76

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(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	Ostat. provozní majetek		Celkem
Pořizovací cena				
K 1. lednu 2020	794	415		1 209
Přírůstky	-	-		-
Ostatní změny	-	-		-
Úbytky	-	-		-
K 31. prosinci 2020	794	415		1 209
K 1. lednu 2021	794	415		1 209
Přírůstky	-	143		143
Ostatní změny	-	-		-
Úbytky	-	-		-
K 31. prosinci 2021	794	558		1 352
K 1. lednu 2022	794	558		1 352
Přírůstky	-	-		1
Ostatní změny	-	-		-
Úbytky	-	-		-
K 31. prosinci 2022	794	558		1 353
Oprávky a opravné položky				
K 1. lednu 2020	-794	-385	-	-1 179
Roční odpisy	-	-4	-	-4
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2020	-794	-389	-	-1 184
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	-	-32	-	-32
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2022	-794	-453	-	-1 248
Zůstatkové ceny	-	-		-
K 31. prosinci 2022	-	105		105

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. prosince 2022

(v tisících Kč)

15. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2022	2021	2020
Bankovní účty	2 171 725	851 029	580 110
běžné účty	12 758	51 309	25 626
vklady klientů	2 143 899	771 616	508 172
peníze na cestě	10 000	11 006	22 726
závazky z pevných termínových operací, vklady	15 058	17 098	23 586
	2 171 725	851 029	580 110

16. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2022	2021	2020
Pohledávky splatné na požádání	-	-	-
Pohledávky ostatní	3 283	10 074	19 010
krátkodobé pohledávky REPO	-	-	-
krátkodobé pohledávky v rámci marginového obchodování	-	387	5 851
ostatní (debety na účtech klientů)	10 499	9 687	13 159
opravná položka	-	-321	-
	13 782	9 753	19 010

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

17. ANALÝZA POHLEDÁVEK ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY PODLE DRUHU ZAJIŠTĚNÍ

tis. Kč	2022	2021	2020
Cenné papíry	-	387	5 851
Směnky	-	-	-
Nezajištěné	10 499	9 366	13 159
	13 782	9 753	19 010

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

18. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2022	2021	2020
Ostatní dlužníci	131 497	216 768	183 020
pohledávky v obchodním styku	19 643	18 988	16 887
poskytnuté zálohy	6 491	5 324	4 846
krátkodobé úvěry, půjčky	38 664	16 760	40 181
ostatní pohledávky	5 266	565	119
opravné položky k pohledávkám	-84	-84	-321
zásoby	-	-	-
pohledávky za emit. dluhopisy	-	50 851	29 900
dohadné účty aktivní	12 695	8 168	1 955
INTERAKTIV BROKERS	106	347	87 452
TradeStation	46 704	91 437	-
Vklad v clearingovém fondu	1 012	1 000	1 001
Investiční společnost AVANT a.s.	-	-	-
Investiční společnost DELTA a.s.	-	-	1 000
Investiční společnost Winstor, a.s.	-	23 412	-
Investiční společnost Bohemian Empire	1 000	-	-
	131 497	216 768	183 020

19. ANALÝZA OSTATNÍCH AKTIV – POHLEDÁVEK DLE SPLATNOSTI

tis. Kč	2022	2021	2020
splatné ihned	48 834	116 659	89 454
splatné do 90 dní	4 337	22 139	35 642
splatné do 1 roku	-	-	-
splatné nad 1 rok	32 692	422	3 436
po splatnosti	-	-	-
	85 863	139 220	128 532

20. ZÁVAZKY VŮČI BANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2022	2021	2020
Závazky vůči bankovním subjektům	3 409	-	4 258
splatné na požádání	-	-	-
ostatní závazky	-	-	-
	3 409	-	4 258

21. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2022	2021	2020
Závazky vůči nebankovním subjektům			
splatné na požádání (závazky vůči klientům)	2 170 941	871 738	605 013
ostatní závazky	-	1 916	7 557
krátkodobé závazky REPO	-	-	-
krátkodobé půjčky	-	-	-
směnky	-	-	-
krátkodobé zprostřed. závazky ke klientům	-	-	-
ze zprostředkovaných forexových obchodů	-	-	-
	2 170 941	873 654	612 570

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

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

22. ZÁVAZKY Z DLUHOVÝCH CP

tis. Kč	2022	2021	2020
Závazky z dluhových CP	511	83 561	85 071
z toho emitované dluhopisy	511	83 561	85 071
	511	83 561	85 071

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.

23. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2022	2021	2020
Ostatní závazky	42 257	38 689	23 519
závazky z obchodního styku	15 745	18 942	12 412
zúčtování se zaměstnanci	2 970	2 458	2 165
zúčtování se státním rozpočtem, ZP, SP	1 499	1 250	2 333
ostatní závazky	22 043	16 039	6 609
krátkodobá REPA	-	-	-
Odložený daňový závazek	-	-	-
	42 257	38 689	23 519

Ostatní závazky tvoří zejména:

Dohadné účty pasivní	21 960
Směnky	-
Půjčky	-
Závazky z plateb na nákup dluhopisů	-
Ostatní	83

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

24. REZERVY

tis. Kč	2022	2021	2020
Rezervy na soudní spory	2 469	2 269	4 295
Ostatní rezervy	-	-	-
	2 469	2 269	4 295

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

25. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2020

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

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

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2021

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

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2022

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

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

tis. Kč	Nerozdělený zisk Neuhrazená ztráta	Zákonný rezervní fond	Kapitálové fondy a ostatní fondy ze zisku
Zůstatek k 1. lednu 2022	35 435	3 894	-
Zisk roku 2021	48 290		
Převod do fondů			17 000
Dividendy	-1 724		
Zůstatek k 31. prosinci 2022 před rozdělením zisku z roku 2022	57 655	3 894	17 000
Zisk roku 2022	9 083		
Návrh rozdělení zisku roku 2022:			
Převod do fondů			-
Dividendy	-		
Předpoklad pro rok 2023	66 738	3 894	17 000

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

27. JINÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET

tis. Kč	2022	2021	2020
Jiný výsledek hospodaření minulých let	15 653	0	0
Ostatní rezervy	-	-	-
	15 563	0	0

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.

28. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA/ROČNÍ OBRAT**(a) Splatná daň z příjmů**

tis. Kč	2022	2021	2020
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	13 020	60 038	31 625
Výnosy podléhající zdanění započítané do zisku	2 279	4 614	3 690
Daňově neodčitatelné náklady	18 627	16 783	21 346
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát, jiné	-	-	-
Dary	8 810	10 441	12 785
Ostatní položky – rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC	-	-	-
Mezisoučet	20 558	61 766	34 496
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	3 906	11 736	6 934
	2022	2021	2020
ROČNÍ ÚHRN ČISTÉHO OBRATU	481 341	367 828	333 425

(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	2022	2021	2020
Odložené daňové pohledávky			
Opravné položky a rezervy k úvěrům	-	-	-
Ocenění cenných papírů	-	-	-
Daňová ztráta z minulých let	-	-	-
Ostatní (účetní náklady, daňové v příštím období)	-	-	-
	-	-	-
Odložené daňové závazky			
Zrychlené daňové odpisy	-	-	-
Hmotný a nehmotný majetek	-	-	-
Ostatní	-	-	-
Odložená daňová pohledávka/závazek	-	-	-

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

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

tis. Kč	2022	2021	2020
Finanční prostředky	2 160 442	862 053	591 784
Dluhopisy		-	-
Akcie	24 889 855	23 918 400	22 572 485
Nemovitosti		-	-
Ostatní movitý majetek		-	-
Ostatní aktiva		-	-
Celkem	27 050 297	24 780 453	23 164 269

30. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH**(a) Pohledávky a závazky v obchodním styku, týkající se vztahů ke spřízněným osobám**

Pohledávky k 31. 12.	2022	2021	2020
Pohledávka CYRRUS GROUP SE	-	7 400	25 903
Pohledávka Cyrrus FX	163	-	644
Pohledávka CCF	-	-	1
Pohledávka RESIDENTO PROPERTY	302	-	-
Pohledávka ZORG	-	-	-
Pohledávka SETR INVEST	-	-	-
Pohledávka INCUS	9 327	12 239	14 133
Celkem	9 792	19 639	40 681

Závazky k 31. 12.

	2022	2021	2020
Závazky INCUS	211	-	806
Celkem	211	-	806

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo			Dozorčí rada		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Počet členů	5	3	3	3	3	3
Odměny (tis. Kč)	0	0	0	38	38	38

Půjčky členů statutárních orgánů: 0 tis. Kč

31. INFORMACE O ZÍSKANÉ VEŘEJNÉ PODPOŘE

V roce 2022 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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

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 spojena tato finanční rizika:

1) Operační riziko

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

2) Obchodní riziko

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

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

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

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

3) Likvidní riziko

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

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

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

4) Úvěrové riziko

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

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

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

5) Tržní riziko

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

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

(c) Eliminace a řízení rizik

Společnost používá následující prostředky k eliminaci a řízení rizik:

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2022

(v tisících Kč)

33. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Probíhající rok 2023 nepřináší zásadní nové události, které by znamenaly zvrat jak na akciových trzích, tak ve finanční situaci společnosti. Pokračující vysoká inflace ani krátkodobý otřes v americkém i evropském bankovním sektoru nepřinesly na trhy nic zásadního, stejně tak od optimismu neodrazuje investory ani postupný růst úrokových sazeb hlavními centrálními bankami a oddalující se odhadovaný termín začátku monetárního uvolňování.

Na rostoucí inflaci a s tím spojený růst úrokových sazeb CYRRUS, a.s., zareagoval stejně jako v roce 2022 nasazením produktů s vyšším garantovaným kuponem a také o úročení peněžních prostředků na klientských účtech nejvyšší sazbou na trhu.

Válka na Ukrajině v minulém roce znejistila finanční trhy i investory. V roce 2023 se trhy postupně stabilizují a s novými skutečnostmi se ekonomika vypořádává. Díky výhodně nastaveným úrokovým sazbám společnosti CYRRUS, a.s., pro své klienty evidujeme rapidní nárůst vkladů stávajících i nových klientů.

Začátkem roku 2023 odstoupil z vedení společnosti Ing. Jaroslav Kysela, za kterého převzal řízení společnosti majitel Ing. Jiří Loubal, MBA. Vedení společnosti se i nadále zajímá o makroekonomickou situaci v Česku i v zahraničí za účelem flexibilní optimalizace služeb.

V Brně dne 28. 4. 2023



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

Poměrové ukazatele	Stav v běžném úč. období
2022	(v 0,00 %)
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků))	18,96
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)	24,59
Rentabilita průměrných aktiv - ROAA (Zisk po zd. / Aktiva celkem)	0,38
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier 1)	0,01
Rentabilita tržeb (Zisk po zd. / Výnosy z poplatků a provizí)	4,68
Správní náklady na 1 zaměstnance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)	2 573,47

CYRRUS, a.s.

informace na individuálním základě

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. 2022

		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	162 920 065	
2	KAPITÁL TIER 1	162 920 065	
3	KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1	162 920 065	
4	Zcela splacené kapitálové nástroje	100 020 000	
5	Emisní ážio	171 660	
6	Nerozdělený zisk	42 001 889	
7	Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření	42 001 889	
8	Ostatní fondy		
9	Menšinový podíl uznaný v kapitálu CET1		
10	Úpravy kmenového kapitálu Tier 1 v důsledku omezitelných filtrů	3 894 389	
11	Ostatní fondy		
12	(-) ODPOČTY OD KMENOVÉHO KAPITÁLU TIER 1 CELKEM	- 91 848	
13	(-) Vlastní nástroje zahrnované do kmenového kapitálu Tier 1	17 000 000	
14	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu Tier 1	- 76 024	
15	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu Tier 1		
16	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu Tier 1		
17	(-) Ztráty běžného účetního roku		
18	(-) Goodwill		
19	(-) Jiná nehmotná aktiva		
20	(-) Odložené daňové pohledávky, které jsou závislé na budoucím zisku a nevyplyvají z přechodných rozdílů, po zohlednění souvisejících daňových závazků		
21	(-) Kvalifikovaná účast mimo finanční sektor přesahující 15 % kapitálu	- 76 024	
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	VEDELEJŠÍ KAPITÁL TIER 1	-	
29	Plně uhrazené přímo vydané kapitálové nástroje	-	
30	Emisní ážio	-	
31	(-) ODPOČTY OD VEDELEJŠÍHO 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	VEDELEJŠÍ 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	-	

CYRRUS, a.s.

informace na individuálním základě

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. 2022

v jednotkách Kč

	Položka	Částka
1	Trvalý minimální kapitálový požadavek	18 086 250
2	Požadavek dle fixních režijních nákladů	50 334 372
3	Celkový požadavek dle K-faktorů	38 984 252
	Požadavek dle K-faktorů (v rozpadu ve vztahu k rizikům)	
4	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro zákazníka	16 357 764
5	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro trh	13 182 651
6	součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro podnik	9 443 837

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti CYRRUS, a.s. k 31. 12. 2022

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: Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno

Identifikační číslo: 639 07 020

Hlavní předmět podnikání: výkon činností obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení uděleném dle zvláštního zákona, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona v oborech činností zapsaných v živnostenském rejstříku.

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionáři 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. 2022, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, podrozvahy k 31. 12. 2022 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 CYRRUS, a.s. k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 a peněžních toků za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 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 způsobilo 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo a dozorčí rada Společnosti odpovídají 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 jsou představenstvo a dozorčí rada Společnosti povinni 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.

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 Společnosti 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 28. 4. 2023



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

PKF APOGEO Audit, s.r.o.

ROHAN BUSINESS CENTRE, Recepce B
Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8

IČ / 271 97 310

DIČ / CZ271 97 310

t / +420 267 997 700

w / www.apogeo.cz

4/4



