

Výroční zpráva 2018
CYRRUS, a.s.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI.....	3
ZÁKLADNÍ KAPITÁL	3
ÚDAJE O ČINNOSTI.....	4
ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI	5
MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	5
ORGANIZAČNÍ STRUKTURA.....	6
PROFIL SPOLEČNOSTI	7
SHRNUTÍ ROKU 2018 NA FINANČNÍCH TRZÍCH.....	10
INVESTIČNÍ STRATEGIE A OBCHODOVÁNÍ	10
ANALYTICKÉ ODDĚLENÍ.....	11
MARKETING	11
LIDSKÉ ZDROJE	11

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Firma:
CYRRUS, a.s.

Právní forma:
Akciová společnost

IČ:
63907020

Rok založení:
1995

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

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

Pobočka Ostrava:
28. října 3346/91, Administrativní komplex IQ Ostrava (Regus), 702 00 OSTRAVA
Tel.: +420 517 076 811
Fax: +420 538 705 733

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

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál činí 20 020 000,- Kč.

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

Struktura vlastního kapitálu (v tisících Kč)

Základní kapitál	20 020
Kapitálové fondy	0
Fondy ze zisku	3 894
Emisní ážio	172
Nerozdělený zisk	26 940
Výsledek hospodaření	26 464
Vlastní kapitál	77 490

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 cennými papíry na Burze cenných papírů Praha, a.s., obchodování v Německu a USA. Další činností je také obchodování na úvěr.

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

Hlavní investiční služby

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka, ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování a nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- obchodování s investičními nástroji na vlastní účet, ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- obhospodařování majetku zákazníka na základě smlouvy se zákazníkem, 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 emisí investičních nástrojů se závazkem jejich upsání, ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- upisování nebo umísťování emisí investičních nástrojů bez závazku jejich upsání, ve vztahu k investičním cenným papírům, cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům.

Doplňkové investiční služby

- úschova a správa investičních nástrojů, včetně souvisejících služeb, ve vztahu k investičním cenným papírům a cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- poskytování úvěru nebo zápůjčky zákazníkovi za účelem umožnění obchodu s investičním nástrojem, na němž se poskytovatel úvěru nebo zápůjčky podílí, ve vztahu k investičním cenným papírům;
- poskytování investičních doporučení a analýz investičních příležitostí nebo podobných obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji, ve vztahu k investičním cenným papírům kolektivního investování, nástrojům peněžního trhu a derivátům;
- poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování poradenství a služeb týkajících se přeměn společností nebo převodů obchodních závodů;
- 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 ČNB (dříve Komisi pro cenné papíry) schválený dražební řád a může organizovat veřejné dražby cenných papírů

Geografické oblasti

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

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Takové aktivity společnost neprovozuje.

ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI

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

Objemy obchodů v roce 2018

Součet z objem v tis.CZK			
	CYRRUS	Klient	Celkový součet
BCPP	3 810	394 273	398 084
RM-S	0	2 331	2 331
OTC	61 286	2 423 913	2 485 199
EU	1 390	444 298	445 688
USA	16 181	855 732	871 913
Celkový součet	82 667	4 120 547	4 203 213

v tis. Kč	Aktiva	Vlastní kapitál	Objem obchodů	Čistý zisk	Majetek klientů
2018	799 535	77 490	4 203 213	26 464	20 795 544
2017	721 410	95 207	3 944 912	31 161	19 564 626
2016	734 215	94 045	3 951 237	17 085	20 430 591

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 2018 byl společností CYRRUS a.s. odveden příspěvek **do** GARANČNÍHO FONDU OCP ve výši 2 299 tis Kč. Jedná se o 2% z objemu poplatků a provizí 114 996 tis. Kč.

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

STATUTÁRNÍ ORGÁN

Představenstvo

Marek Hatlapatka	předseda
Jiří Loubal	místopředseda
Kamil Kricner	člen

DOZORČÍ RADA

Michal Beran	předseda
Martin Kozumplík	člen
Michal Přikryl	člen

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Management společnosti:

Marek Hatlapatka	ředitel společnosti
Tomáš Menčík	finanční ředitel
Kamil Kricner	obchodní ředitel

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

- **oddělení obchodování (Front Office)**
- **oddělení vypořádání (Back Office)**
- **oddělení analýz (Research)**
- **oddělení informačních technologií (IT)**
- **oddělení vnitřní kontroly (Risk, compliance a IA)**
- **oddělení lidských zdrojů**
- **oddělení účetní**

ČLENSTVÍ V JINÝCH OSOBÁCH A JEJICH ORGÁNECH

- **Burza cenných papírů Praha a.s. (BCPP)**
Kamil Kricner, člen výboru pro kotace
- **AKAT ČR, Asociace pro kapitálový trh České republiky**
- **Centrální depozitář cenných papírů, a.s.**
- **Deutsche Börse AG**
- **RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů, a.s.**

PROFIL SPOLEČNOSTI

Historie

1995

Založení společnosti a zahájení poskytování investičních služeb.

1998

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

1999

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

2000

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

2002

Společnosti bylo uděleno povolení Komise pro cenné papíry pro hlavní investiční službu obhospodařování portfolií zákazníků. Investiční služby byly dále rozšířeny o oprávnění organizovat dražby cenných papírů a o poskytování úvěrů nebo půjček zákazníkům.

2003

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

2004

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

2005

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

2006

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

2007

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

2008

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

2009

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

2010

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

2011

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

2012

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

2013

Proběhla akvizice společnosti accredi, a.s. do struktury společností v holdingu Cyrrus, a.s. Investiční strategie, řízené prostřednictvím Investičního stratéga 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 v naší úspěšné expanzi v pobočkové síti – jak pobočka v Ostravě i ve Zlíně přijímají nové zaměstnance na pozice burzovního makléře.

2016

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

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

Pražská pobočka pokračovala i v tomto roce ve svém růstu, počet zaměstnanců přesáhl číslo 30, přičemž více než polovina z tohoto počtu jsou licencovaní makléři, kteří jsou připraveni poskytnout servis klientům. Díky rozrůstajícímu se týmu jsme museli změnit sídlo pobočky a přestěhovat kancelář

do větších prostor. Zázemí pro další roky jsme našli v budově Florentinum, kde jsme zbudovali moderní kancelář. Tato kancelář získala díky svému konceptu ocenění v podobě titulu Kancelář roku. Pokračující proces zavádění inovativních produktů byl v roce 2016 ve znamení AMC – actively managed certificates. V lednu společnost Cyrrus spustila vůbec první AMC v ČR pod jménem CYRRUS Dividend index CZK a ve druhé části roku druhým AMC, který nese název CYRRUS Active Index CZK.

2017

Společnost CYRRUS v roce 2017 navázala na svoji dlouhodobou koncepci produktového inovátora na českém trhu a tuzemským klientům opět přinesla nové možnosti, jak investovat do moderních finančních produktů. Po úspěšných prvních dvou emisích aktivně řízených certifikátů v roce 2016 byla vytvořena investiční strategie Portfolio+, zaměřená na investování do nového typu aktivně řízených certifikátů. Ty kombinují výhody investování do akcií, ETF fondů a certifikátů. Velkou výzvou bylo dlouho avizované ukončení měnových intervencí ČNB. V rámci ochrany clientského majetku jsme s předstihem před touto událostí zařadili do naší nabídky možnost sjednání měnových operací typu forward a swap, které byly následně úspěšně klienty využívány k zajišťování cizoměnných portfolií. Společnost se v roce 2017 zaměřila také na vzdělávání a zlepšování pracovního prostředí pro své zaměstnance. Zaměstnanci pražské pobočky společnosti našli po přestěhování se do prostor ve Florentinu vstřícné a moderní pracovní prostředí, které oceňují také klienti při osobních schůzkách. Pro klienty byla vytvořena a spuštěna zcela nová VIP sekce, kde mohou naši zákazníci pravidelně sledovat vývoj svého portfolia, společně s dalšími důležitými informacemi novinkami.

2018

Do funkce ředitele společnosti CYRRUS, a.s. byl od začátku roku 2018 jmenován Marek Hatlapatka, který ve funkci vystřídal Jiřího Loubala. Marek Hatlapatka působí ve společnosti CYRRUS, a.s. od roku 2006, kdy postupně zastával pozice analytika akciových trhů, vedoucího analytického oddělení a hlavního investičního 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 Přikrylem.

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

SHRNUTÍ ROKU 2018 NA FINANČNÍCH TRŽÍCH

Rok 2018 byl na akciových tržích ve znamení zvýšené volatility. Akcie rozvinutých zemí po divokém prvním čtvrtletí zahájily šestměsíční období růstu, které bylo na tržích v USA zakončeno na začátku října novými historickými maximy. Obava z negativních dopadů ochranné politiky amerického prezidenta a z předvídané recese globální ekonomiky vedla k propadům trhů o 20 %. Index volatility VIX se na začátku i konci roku dostal na úroveň nevídanou od roku 2015. Kromě výše zmíněného důvodu byli investoři nervózní také ze zpomalování Číny, příliš rychlého zvyšování úrokových sazeb v USA a z nejisté formy brexitu.

Centrální banky avizovaly konec uvolněné měnové politiky pod tlakem velmi dobrých makroekonomických dat, nicméně investoři v tom spíše než optimistický výhled viděli velká rizika. A to navíc v době, kdy americký prezident rozehrál riskantní hru na poli mezinárodního obchodu. Obchodní vztahy mezi USA a Evropou a zejména Čínou se zhoršily, což se ke konci roku začalo přenášet i do reálné ekonomiky, která zahájila zpomalovací fázi napříč všemi globálními ekonomickými centry.

Na komoditních tržích nebylo příliš živo. Cena ropy byla až do září relativně stabilizovaná mezi 60 a 70 dolary za barel. V posledním čtvrtletí se pod tlakem obav ze zpomalení globální ekonomiky cena dostala až pod 45 USD za barel. Index cen všech veřejně obchodovaných komodit za celý rok klesl o 13 % zejména vlivem ropy, průmyslových kovů a zemědělských komodit.

Index pražské burzy PX za celý rok klesl o 8,5 %. Největším skokanem se staly akcie společnosti ČEZ se 7,7% růstem, druhou a poslední firmou s kladným zhodnocením byla společnost Avast (+0,6 %). Nejslabší výkonnost zaznamenala společnost CME s poklesem o 37,9 % následovaná akciemi společnosti Kofola (-32,5 %).

INVESTIČNÍ STRATEGIE A OBCHODOVÁNÍ

Investiční strategie zůstaly i v roce 2018 stěžejním investičním produktem společnosti CYRRUS, a.s. V průběhu roku jsme pracovali na dalším rozšiřování našich služeb v rámci této služby. Vznikla nová strategie CYRRUS X, která je určena bonitním VIP klientům, kteří upřednostňují exkluzivní na míru tvořené produkty.

V průběhu celého roku jsme pokračovali ve vývoji aktivně řízených produktů. Jejich hlavní předností je tematické zaměření reagující na aktuální tržní podmínky a mix akciových pozic a strukturovaných certifikátů uvnitř těchto produktů. Kromě toho jsme chtěli klientům nabídnout i další výplatní profily, proto jsme se angažovali v přípravě emisí korporátních dluhopisů, z nichž některé jsme aktivně nabízeli. Tlak klientů a atraktivní tržní podmínky nás také dovedly k založení fondu kvalifikovaných investorů specializujícího se na rezidenční bydlení. Tento produkt je unikátní nejen svým investičním záměrem, ale také garancí ve výši 3 % p.a

ANALYTICKÉ ODDĚLENÍ

Analytické oddělení společnosti CYRRUS, a.s. dožalo velkých změn po přestupu někdejšího hlavního investičního stratéga firmy Marka Hatlapatky na pozici ředitele společnosti. Vedoucím oddělení se stal dlouholetý člen týmu Tomáš Menčík, CFA. Klíčové oddělení strukturovaných produktů převzal Jiří Šimara s novým kolegou Jakubem Obrovským. Na pozici portfolio manažerů pokračovali Tomáš Pfeiler a Petr Pelc, k nimž se nově přidali noví členové týmu Anna Píchová a Zdeněk Rosenberg. O analytickou podporu se staral taktéž nově nastoupivší Jakub Švábenský a na pozici datové analytičky přišla Tereza Vajdaková. Ke konci roku 2018 analytický tým opustil hlavní ekonom Lukáš Kovanda, jehož mediální úlohu převzali všichni portfolio manažeři. Díky nim CYRRUS i nadále patří k nejvíce citovaným burzovním firmám v České republice.

MARKETING

V roce 2018 se marketingové oddělení skládalo ze 6 specialistů. Největší výzvou pro tento rok se stal redesign klíčových služeb CYRRUS. Na základě analýzy interních (obchodní data) a externích dat (průzkum konkurence) byl sestaven koncept nové podoby Investičních strategií s cílem zjednodušení pravidel a zatraktivnění hlavní služby CYRRUS. Vznikla tak nová služba s názvem Moje strategie, která vešla v platnost na konci roku.

Další velký objem prací byl věnován službě pro bonitní klientelu CYRRUS X. Zaměřili jsme se na customer care. Došlo k řadě implementačních prací v CRM, které mají za úkol zlepšit dohled nad prémiovými klienty a ošetřit procesy, jako jsou narozeniny, výročí investice, apod. Krom CYRRUS X probíhaly implementační práce v CRM po celý rok i v jiných oblastech s cílem zvýšit efektivitu obchodního oddělení.

Dále probíhala podpora prodeje formou propagačních aktivit. V 1.Q probíhaly klientské konference v Praze, Brně a Ostravě. Na podzim pak veřejný prostor zasáhla naše kampaň na investiční certifikát Ladder, která byla realizována skrze outdoor a online reklamu.

LIDSKÉ ZDROJE

Rok 2018 byl pro společnost CYRRUS velmi dynamickým, neboť jsme otevřeli dva běhy „Trainee programu“ v Brně i Praze a z těch máme několik nových Burzovních makléřů.

Pražská pobočka prošla velkými změnami, které vyústily v nové vedení a uspořádání.

Po celý rok probíhala školení nejen obchodního charakteru, ale hlavně jsme se zaměřovali na Leadership s cílem navodit otevřenou komunikaci napříč všemi odděleními.

Loňský rok byl také bohatý na stmelování a utužování týmové spolupráce a to především prvním během konference nazvané „Den bez práce“, sportovním dnem a na podzim jsme se potkali na velmi vydařeném teambuildingu.

V současné době má společnost 104 zaměstnanců z toho je 45 licencovaných Burzovních makléřů, kteří splňují podmínky poskytování investičních služeb podle Mifid II.

Celý rok jsme pracovali na rozvoji personálního marketingu a to především průzkumem firemního prostředí, který je pro společnost velmi důležitý. Pracovali jsme na pozitivním budování značky a rozvoji lidských zdrojů.

Zpráva o vztazích dle § 82 ZOK

1. Úvod

Zpráva je zpracována za společnost **CYRRUS, a.s.**, IČ 63907020, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno, zápis u KS Brno – B/3800 („společnost“); účetní období 1. 1. 2018 až 31. 12. 2018.

Tato zpráva je zpracována ve smyslu ustanovení § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích a družstvech, v platném znění (ZOK), které ukládá zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojenými osobami). Zpráva je zpracována s ohledem na pravidla ochrany obchodního tajemství dle § 504 zák.č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění.

2. Ovládající osoby

CYRRUS GROUP, SE se sídlem Veveří 3163/111, Brno, PSČ 616 00, IČ: 294 16 736 (dále jen „jediný akcionář CYRRUS GROUP“)

Martin Kozumplík, Erbenova 9, 603 00 Brno (podíl na jediném akcionáři 50 %)

Jiří Loubal, Lelekovice 507, 664 31 (podíl na jediném akcionáři 50 %)

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

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

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s., IČ 27758419, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno (ovládaná osoba)

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

CYRRUS INVEST, s.r.o., IČ: 052 62 160, se sídlem Veveří 3163/111, Brno, PSČ 616 00 (ovládaná osoba)

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

SMILE Music s.r.o., IČ: 242 12 709, se sídlem Vršovická 919/16, Praha, PSČ 101 00 (ovládaná osoba)

Day After Records s.r.o., IČ: 025 75 311, se sídlem Plovární 82/3, Plzeň, PSČ 301 00 (ovládaná osoba)

TYKEW Design, s.r.o., IČ: 037 54 456, se sídlem Veveří 111, Brno, PSČ 616 00 (ovládaná osoba)

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

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

Schéma struktury vztahů mezi osobami k 31. 12. 2018 je nedílnou součástí této zprávy o vztazích.

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

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

Za posuzované účetní období ovládající osobě nevznikla žádná újma.

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

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

- Dne 21. 10. 2016 byla mezi společností CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností CYRRUS GROUP, SE jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.
- V roce 2018 byly ve prospěch CYRRUS GROUP, SE vyplaceny ze strany CYRRUS, a.s. dividendy ve výši 44.180.000,- Kč

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

- Mezi společností CYRRUS, a.s. a Martinem Kozumplíkem a CYRRUS, a.s. a Jiřím Loubalem jsou uzavřeny pracovní smlouvy. Smlouvy jsou uzavřeny za standardních podmínek a jsou stále platné.
- Dne 5. 1. 2009 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. a CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. uzavřena Smlouva o subdodávce služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 1. 1. 2012 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. a CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. uzavřena Komisionářská smlouva za účelem poskytování investičních služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 11. 4. 2014 byla společností CYRRUS, a.s. a společností CYRRUS FX, a.s. uzavřena smlouva o outsourcingu služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.

- Dne 4. 1. 2016 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností CYRRUS FX, a.s. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 21. 10. 2016 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností CYRRUS GROUP, SE jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 12. 1. 2017 byla mezi společnostmi CYRRUS GROUP, SE jako vydlužitelem a společností CYRRUS INVEST s.r.o. jako zapůjčitelem uzavřena smlouva o zápůjčce s nulovým úrokem a je stále platná.
- Dne 12. 1. 2017 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností CYRRUS INVEST s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce s nulovým úrokem a je stále platná.
- Dne 16. 10. 2017 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. společností CYRRUS INVEST s.r.o. budoucí smlouva nájemní za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 18. 10. 2017 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností SETR Invest s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce s nulovým úrokem a je stále platná.
- Dne 28. 11. 2017 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností ZORG Invest s.r.o. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce s nulovým úrokem a je stále platná.
- Dne 9. 10. 2018 učinila společnost CYRRUS, a.s. zakladatelské jednání, kterým byla založena společnost RESIDENTO SICAV, a.s., IČ: 076 69 429, se sídlem Veveří 111, PSČ 616 00 Brno.

7. Závěr

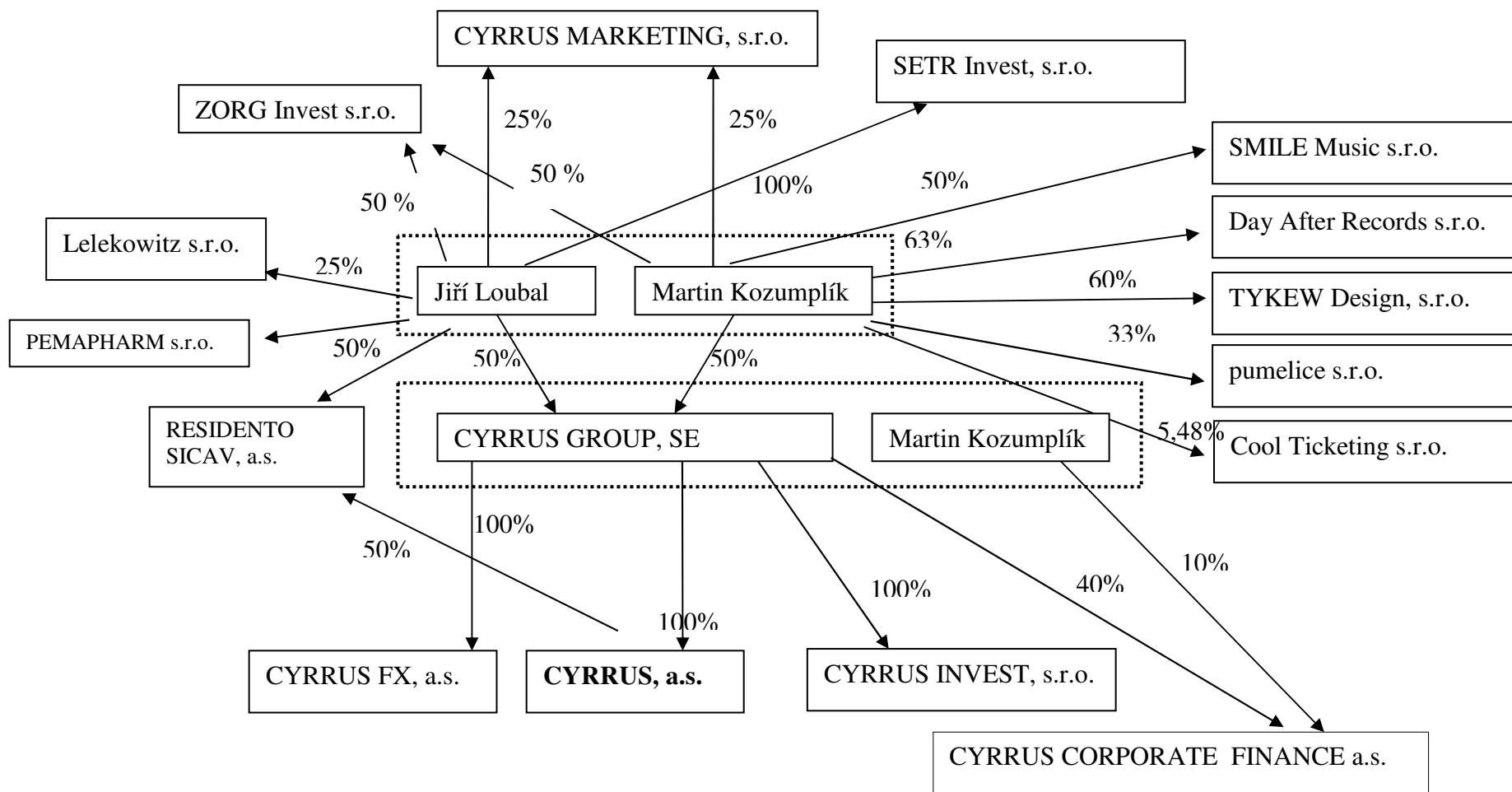
Z výše uvedené zprávy vyplývá, že společnosti CYRRUS, a.s. ze vztahu k ovládajícím a propojeným osobám nevznikla v rámci uplynulého účetního období žádná újma v důsledku uzavřených smluv, přijatých opatření a právních úkonů, viz bod 4 této zprávy.

V Brně, dne 5.3.2019



Za CYRRUS, a.s.

.....
Marek Hatlapatka
předseda představenstva



Grafické znázornění skupiny CYRRUS k 31. 12. 2018.
 Osoby v čárkovaném obdélníku jednají ve shodě.

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

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2018

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	170	0	170	267	163
2.	Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	002	0	0	0	0	0
a)	vydané vládními institucemi	003	0	0	0	0	0
b)	ostatní	004	0	0	0	0	0
3.	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	005	462 485	0	462 485	529 824	509 366
a)	splatné na požádání	006	453 965	0	453 965	520 794	506 185
b)	ostatní pohledávky	007	8 520	0	8 520	9 030	3 181
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	008	26 368	0	26 368	9 547	7 748
a)	splatné na požádání	009	0	0	0	0	0
b)	ostatní pohledávky	010	26 368	0	26 368	9 547	7 748
5.	Dluhové cenné papíry	011	10 376	0	10 376	13 809	43 164
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	10 376	0	10 376	13 809	43 164
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	8 783	0	8 783	10 025	7 234
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	50	0	50	0	0
	z toho v bankách	018	0	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	019	1 778	-1 564	214	98	123
a)	z toho zřizovací výdaje	020	0	0	0	0	0
b)	z toho goodwill	021	0	0	0	0	0
10.	Dlouhodobý hmotný majetek	022	1 209	-1 184	25	30	34
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	292 134	-2 967	289 167	154 537	165 402
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	1 897	0	1 897	3 273	981
	A K T I V A C E L K E M	027	805 250	-5 715	799 535	721 410	734 215

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období	Předminulé účetní období
a	b	c	6	7	8
1.	Závazky vůči bankám, družstevním záložnám	028	0	0	0
a)	splatné na požádání	029	0	0	0
b)	ostatní závazky	030	0	0	0
2.	Závazky vůči nebankovním subjektům	031	588 285	504 021	507 412
a)	splatné na požádání	032	585 433	498 248	507 230
b)	ostatní závazky	033	2 852	5 773	182
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	034	85 698	84 962	88 810
a)	emitované dluhové cenné papíry	035	85 698	84 962	88 810
b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	036	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	037	39 970	31 870	37 993
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	1 140	1 572	830
6.	Rezervy	039	6 952	3 779	5 126
a)	na důchody a podobné závazky	040	0	0	0
b)	na daně	041	0	0	0
c)	ostatní	042	6 952	3 779	5 126
7.	Podřízené závazky	043	0	0	0
8.	Základní kapitál	044	20 020	20 020	20 020
	z toho splacený základní kapitál	045	20 020	20 020	20 020
	z toho vlastní akcie	046	0	0	0
9.	Emisní ažio	047	172	172	172
10.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	048	3 894	3 894	3 894
a)	povinné rezervní fondy a rizikové fondy	049	3 894	3 894	3 894
b)	ostatní rezervní fondy	050	0	0	0
c)	ostatní fondy ze zisku	051	0	0	0
11.	Rezervní fond na nové ocenění	052	0	0	0
12.	Kapitálové fondy	053	0	0	0
13.	Oceňovací rozdíly	054	0	0	0
a)	z majetku a závazků	055	0	0	0
b)	ze zajišťovacích derivátů	056	0	0	0
c)	z přepočtu účastí	057	0	0	0
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	058	26 940	39 959	52 873
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	26 464	31 161	17 085
	P A S I V A C E L K E M	060	799 535	721 410	734 215

Sestaveno dne:

17.04.2019

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

Obchodování s cennými papíry a komoditami na burzách

Podpisový záznam:

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu**

ke dni 31.12.2018
(v celých tisících Kč)

IČ
63907020

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

CYRRUS, a.s.

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

Veveří 3163/111
Brno - Žabovřesky
616 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	předminulém 3
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	01	3 824	2 590	4 856
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	0	373	2 384
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	03	3 559	4 537	4 017
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	2 384	2 423	2 622
3.	Výnosy z akcií a podílů	05	987	770	1 736
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	987	770	1 736
4.	Výnosy z poplatků a provizí	09	114 966	112 114	93 933
5.	Náklady na poplatky a provize	10	37 790	19 475	10 376
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	-11 473	-14 811	-6 493
7.	Ostatní provozní výnosy	12	88 643	64 024	26 545
8.	Ostatní provozní náklady	13	12 512	11 947	8 208
9.	Správní náklady	14	105 266	91 082	74 925
a)	náklady na zaměstnance	15	45 640	42 734	33 276
	z toho: aa) mzdy a platy	16	35 319	33 021	25 894
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	10 321	9 713	7 382
b)	ostatní správní náklady	18	59 626	48 348	41 649
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	52	29	192
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	98	0	180
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	0	153	180
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	1 348	0
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	3 173	0	1 134
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	34 693	38 812	21 725
20.	Mimořádné výnosy	29	0	0	0
21.	Mimořádné náklady	30	0	0	0
22.	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	31	0	0	0
23.	Daň z příjmu	32	8 229	7 651	4 640
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	26 464	31 161	17 085

Sestaveno dne: 17.04.2019

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Podpisový záznam:



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

k 31.12.2018
 (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 1.1.2016	001	20 020	0	172	3 894	0	0	52 874	76 961
	Změny účetních metod	002								0
	Opravy zásadních chyb	003								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	004								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	005							17 085	17 085
	Dividendy	006								0
	Převody do fondů	007								0
	Použití fondů	008								0
	Emise akcií	009								0
	Snížení základního kapitálu	010								0
	Nákupy vlastních akcií	011								0
	Ostatní změny	012								0
	Zůstatek k 31.12.2016	013		20 020	0	172	3 894	0	0	69 959
2.	Zůstatek k 1.1.2017	014	20 020	0	172	3 894	0	0	69 959	94 046
	Změny účetních metod	015								0
	Opravy zásadních chyb	016								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	017								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	018							31 161	31 161
	Dividendy	019							-30 000	-30 000
	Převody do fondů	020								0
	Použití fondů	021								0
	Emise akcií	022								0
	Snížení základního kapitálu	023								0
	Nákupy vlastních akcií	024								0
	Ostatní změny	025								0
	7Zůstatek k 31.12.2017	026		20 020	0	172	3 894	0	0	71 120
3.	Zůstatek k 1.1.2018	027	20 020	0	172	3 894	0	0	71 120	95 207
	Změny účetních metod	028								0
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							26 464	26 464
	Dividendy	032							-44 180	-44 180
	Převody do fondů	033								0
	Použití fondů	034								0
	Emise akcií	035								0
	Snížení základního kapitálu	036								0
	Nákupy vlastních akcií	037								0
	Ostatní změny	038								0
	Zůstatek k 31.12.2018	039		20 020	0	172	3 894	0	0	53 403

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno


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

17.04.2019

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: **17.04.2019**
Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PODROZVAHA

31.12.2018

(v celých tisících Kč)

označ. a	Položka b	řád. c	Stav v běžném účetním období 9	Stav v minulém účetním období 10	Stav v předminul. účetním období 11
1.	Poskytnuté přísliby a záruky	001	0	0	0
a)	přísliby	002	0	0	0
b)	záruky a ručení	003	0	0	0
c)	záruky ze směnek	004	0	0	0
d)	záruky z akreditivů	005	0	0	0
2.	Poskytnuté zástavy	006	0	0	0
a)	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	310 794	313 672	51 223
a)	s úrokovými nástroji	012	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	013	310 794	313 672	51 223
c)	s akciovými nástroji	014	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	015	0	0	0
4.	Pohledávky z pevných termínových operací	016	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	017	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	018	0	0	0
c)	s akciovými nástroji	019	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	020	0	0	0
e)	s úvěrovými nástroji	021	0	0	0
5.	Pohledávky z opcí	022	0	0	0
a)	na úrokové nástroje	023	0	0	0
b)	na měnové nástroje	024	0	0	0
c)	na akciové nástroje	025	0	0	0
d)	na komoditní nástroje	026	0	0	0
e)	na úvěrové nástroje	027	0	0	0
6.	Odepsané pohledávky	028	0	0	0
7.	Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	029	0	0	0
	z toho: cenné papíry	030	0	0	0
8.	Hodnoty předané k obhospodařování	031	0	0	0
	z toho: cenné papíry	032	0	0	0
9.	Přijaté přísliby a záruky	033	0	0	0
a)	přísliby	034	0	0	0
b)	záruky a ručení	035	0	0	0
c)	záruky ze směnek	036	0	0	0
d)	záruky z akreditivů	037	0	0	0
10.	Přijaté zástavy a zajištění	038	0	0	0
a)	nemovitě zástavy	039	0	0	0
b)	peněžní zástavy	040	0	0	0
c)	cenné papíry	041	0	0	0
d)	ostatní zástavy	042	0	0	0
e)	kolaterály - cenné papíry	043	0	0	0
11.	Závazky ze spotových operací	044	310 794	313 672	51 223
a)	s úrokovými nástroji	045	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	046	310 794	313 672	51 223
c)	s akciovými nástroji	047	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	048	0	0	0
12.	Závazky z pevných termínovaných operací	049	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	050	0	0	0
b)	s měnovými nástroji	051	0	0	0
c)	s akciovými nástroji	052	0	0	0
d)	s komoditními nástroji	053	0	0	0
e)	s úvěrovými nástroji	054	0	0	0
13.	Závazky z opcí	055	0	0	0
a)	na úrokové nástroje	056	0	0	0
b)	na měnové nástroje	057	0	0	0
c)	na akciové nástroje	058	0	0	0
d)	na komoditní nástroje	059	0	0	0
e)	na úvěrové nástroje	060	0	0	0
14.	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	061	20 795 544	19 564 626	20 430 591
	z toho: cenné papíry	062	20 233 578	19 075 923	19 931 108
15.	Hodnoty převzaté k obhospodařování	063	0	0	0
	z toho: cenné papíry	064	0	0	0

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno

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

17.04.2019

Poměrové ukazatele	Stav v běžném úč. období
4Q 2018 (po auditu)	(v 0,00 %)
Celkový kapitálový poměr	11,576
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků))	63,81
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)	176,30
Rentabilita průměrných aktiv - ROAA (Zisk po zd / Aktiva celkem)	3,31
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier1)	52,17
Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z poplatků a provizí)	23,02
Správní náklady na 1 zaměstnance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)	1 209,95

COS10_11 - Kapitál

	m1	1
Kapitál	1	50 733,674
Tier 1 (T1) kapitál	2	50 733,674
Kmenový tier 1 (CET1) kapitál	3	50 733,674
Nástroje použitelné pro CET1 kapitál	4	20 191,660
Spáčené CET1 nástroje	5	20 020,000
z toho: kapitálové nástroje upsané veřejnými orgány v mimořádných situacích	6	
Doplňující informace: nástroje nepoužitelné pro CET1 kapitál	7	
Emissní ážo	8	171,660
(-) Nabyté vlastní CET1 nástroje	9	
(-) Vlastní CET1 nástroje nabyté přímo	10	
(-) Vlastní CET1 nástroje nabyté nepřímo	11	
(-) Syntetické investice do CET1 nástrojů	12	
(-) Skutečné nebo podmíněné závazky k nákupu vlastních CET1 nástrojů	13	
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta	14	26 939,562
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta za předchozí období	15	26 939,562
Použitelný zisk/ztráta	16	
Zisk/ztráta	17	
(-) Nepoužitelný mezitímní zisk nebo nepoužitelný zisk z ukončeného účetního období	18	
Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření (OCI)	19	
Ostatní rezervní fondy	20	3 894,389
Rezervní fond na všeobecná bankovní rizika	21	
Nástroje použitelné pro CET1 kapitál po přechodnou dobu	22	
Menšinové podíly zahrnuté do CET1 kapitálu	23	
Přechodně uznávané menšinové podíly	24	
Úpravy CET1 kapitálu z důvodu použití obezpečnostních filtrů	25	-27,581
(-) Zvýšení vlastního kapitálu ze sekuritizace aktiv	26	
Rezervní fond na zajištění peněžních toků	27	
Kumulativní zisk/ztráta ze změn reálné hodnoty závazků při změně úvěrového rizika	28	
Reálná hodnota zisku nebo ztráty z vlastního úvěrového rizika souvisejícího s derivátovými závazky	29	
(-) Úpravy hodnot podle požadavků pro obezpečné oceňování	30	-27,581
(-) Goodwill	31	
(-) Goodwill z nehmotných aktiv	32	
(-) Goodwill zahrnutý v ocenění významných investic	33	
Odloužené daňové závazky z goodwillu	34	
(-) Jiná nehmotná aktiva	35	-214,356
(-) Jiná nehmotná aktiva - hrubá hodnota	36	-214,356
Odloužené daňové závazky související s jinými nehmotnými aktivy	37	
(-) Odloužené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku nevyplyvající z přechodných rozdílů snížené o související daňové závazky	38	
(-) Nedostatek v krytí očekávaných ztrát úpravami o úvěrové riziko při IRB	39	
(-) Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů	40	
(-) Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů - hrubá hodnota	41	
Odloužené daňové závazky související s aktivy definovaných požitkových penzijních fondů	42	
Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů, se kterými může instituce nakládat bez omezení	43	
(-) Vzájemné investice do CET1 nástrojů	44	
(-) Převýšení odčitatelných položek nad AT1 kapitálem	45	
(-) Kvalifikované účasti mimo finanční sektor (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	46	
(-) Sekuritizované expozice (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	47	
(-) Volné dodávky (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	48	
(-) Seskupení expozic, pro které nelze určit rizikovou váhu podle IRB (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	49	
(-) Akciové expozice podle VaR (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	50	
(-) Nadlimitní nevýznamné investice do osob z finančního sektoru	51	
(-) Odloužené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku vyplývající z přechodných rozdílů	52	
(-) Nadlimitní významné investice do osob z finančního sektoru	53	
(-) Hodnoty přesahující 17,65 % vlastního CET1 kapitálu	54	
Ostatní přechodné úpravy CET1 kapitálu	55	
(-) Dodatečné odpočty od CET1 kapitálu podle čl. 3 CRR	56	-50,000
Ostatní nástroje CET1 kapitálu a ostatní odpočty od CET1 kapitálu	57	
Vedlejší tier 1 (AT1) kapitál	58	
Nástroje použitelné pro AT1 kapitál	59	
Spáčené AT1 nástroje	60	
Doplňující informace: nástroje nepoužitelné pro AT1 kapitál	61	
Emissní ážo	62	
(-) Nabyté vlastní AT1 nástroje	63	
(-) Vlastní AT1 nástroje nabyté přímo	64	
(-) Vlastní AT1 nástroje nabyté nepřímo	65	
(-) Syntetické investice do AT1 nástrojů	66	
(-) Skutečné nebo podmíněné závazky k nákupu vlastních AT1 nástrojů	67	
Nástroje použitelné pro AT1 kapitál po přechodnou dobu	68	
Nástroje použitelné pro AT1 kapitál vydané dceřinými podniky	69	
Nástroje použitelné pro AT1 kapitál po přechodnou dobu vydané dceřinými podniky	70	
(-) Vzájemné investice do AT1 nástrojů s osobami z finančního sektoru	71	
(-) Nadlimitní nevýznamné investice do AT1 nástrojů osob z finančního sektoru	72	
(-) Nadlimitní významné investice do AT1 nástrojů osob z finančního sektoru	73	
(-) Převýšení odčitatelných položek nad T2 kapitálem	74	
Ostatní přechodné úpravy AT1 kapitálu	75	
Převýšení odpočtu od položek AT1 kapitálu (odečtených v CET1)	76	
(-) Dodatečné odpočty od AT1 kapitálu podle čl. 3 CRR	77	
Ostatní nástroje AT1 kapitálu a ostatní odpočty od AT1 kapitálu	78	
Tier 2 (T2) kapitál	79	
Nástroje a podřízený dluh použitelné jako T2 kapitál	80	
Spáčené T2 nástroje a podřízený dluh	81	
Doplňující informace: nástroje a podřízený dluh nepoužitelné pro T2 kapitál	82	
Emissní ážo	83	
(-) Nabyté vlastní T2 nástroje a podřízený dluh	84	
(-) Vlastní T2 nástroje a podřízený dluh nabyté přímo	85	
(-) Vlastní T2 nástroje a podřízený dluh nabyté nepřímo	86	
(-) Syntetické investice do T2 nástrojů a podřízeného dluhu	87	
(-) Skutečné nebo podmíněné závazky k nákupu vlastních T2 nástrojů	88	
Nástroje použitelné pro T2 kapitál po přechodnou dobu	89	
Nástroje použitelné pro T2 kapitál vydané dceřinými podniky	90	
Nástroje použitelné pro T2 kapitál po přechodnou dobu vydané dceřinými podniky	91	
Přebytek krytí očekávaných ztrát při přístupu IRB	92	
Obecné úpravy úvěrového rizika při přístupu STA	93	
(-) Vzájemné investice do T2 nástrojů s osobami z finančního sektoru	94	
(-) Nadlimitní nevýznamné investice do T2 nástrojů osob z finančního sektoru	95	
(-) Nadlimitní významné investice do T2 nástrojů osob z finančního sektoru	96	
Ostatní přechodné úpravy T2 kapitálu	97	
Převýšení odpočtu od položek T2 kapitálu (odečtených v AT1)	98	
(-) Dodatečné odpočty od T2 kapitálu podle čl. 3 CRR	99	
Ostatní nástroje T2 kapitálu a ostatní odpočty od T2 kapitálu	100	

COS10_21 - Rizikové expozice

	m2	1
Rizikové expozice celkem	1	438 278,694
z toho: OCP dle čl. 95 (2) a čl. 98 CRR	2	
z toho: OCP dle čl. 96 (2) a čl. 98 CRR	3	
Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko, riziko protistrany, riziko rozmnění a volné dodávky	4	134 800,578
Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při STA celkem	5	134 800,578
*Rizikové vážené expozice při STA bez sekuritizovaných expozic	6	134 800,578
*Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	7	
*Expozice vůči regionálním vládám a místním orgánům	8	
*Expozice vůči subjektům veřejného sektoru	9	
*Expozice vůči mezinárodním rozvojovým bankám	10	
*Expozice vůči mezinárodním organizacím	11	
*Expozice vůči institucím	12	11 942,675
*Expozice vůči podnikům	13	87 791,114
*Expozice vůči retailu	14	35 041,456
*Expozice zajištěné nemovitostmi	15	
*Expozice v selhání	16	
*Vysoce rizikové expozice	17	
*Expozice v krytých dluhopisech	18	
*Expozice vůči institucím a podnikům s krátkodobým úvěrovým hodnocením	19	
*Nástroje kolektivního investování	20	
*Akcíe	21	
*Ostatní expozice	22	25,332
Sekuritizované expozice STA	23	
z toho: resekuritizace	24	
Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB celkem	25	
*Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB bez použití vlastních odhadů LGD a/nebo konverzních faktorů	26	
*Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	27	
*Expozice vůči institucím	28	
*Expozice vůči podnikům - SME	29	
*Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování	30	
*Expozice vůči podnikům - ostatní	31	
*Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB s použitím vlastních odhadů LGD a/nebo konverzních faktorů	32	
*Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	33	
*Expozice vůči institucím	34	
*Expozice vůči podnikům - SME	35	
*Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování	36	
*Expozice vůči podnikům - ostatní	37	
*Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi SME	38	
*Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi non-SME	39	
*Expozice vůči retailu - kvalifikovaný revolving	40	
*Expozice vůči retailu - ostatní (SME)	41	
*Expozice vůči retailu - ostatní (non-SME)	42	
Akcíe	43	
Sekuritizované expozice při IRB	44	
z toho: resekuritizace	45	
Jiná aktiva nemající povahu úvěrového závazku	46	
Rizikové expozice pro příspěvky do fondu selhání ústřední protistrany	47	
Rizikové expozice pro vypořádací riziko celkem	48	
Vypořádací riziko pro investiční portfolio	49	
Vypořádací riziko pro obchodní portfolio	50	
Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko celkem	51	75 120,617
Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko při STA	52	75 120,617
Obchodovatelné dluhové nástroje	53	9 856,804
Akcíe	54	17 565,579
Zvláštní přístup pro poziční riziko subjektů kolektivního investování (CIUs)	55	
Doplnující informace: subjekty kolektivního investování investující výhradně do obchodovatelných dluhových nástrojů	56	
Doplnující informace: subjekty kolektivního investování investující výhradně do akcií a smíšených nástrojů	57	
Měnové obchody	58	47 698,233
Komodity	59	
Rizikové expozice pro poziční, měnové a komoditní riziko při použití vlastních modelů	60	
Rizikové expozice pro operační riziko celkem	61	228 357,500
Operační riziko - přístup BIA	62	228 357,500
Operační riziko - přístup TSA/ASA	63	
Operační riziko - přístup AMA	64	
Dodatečné rizikové expozice z důvodu uplatňování režijních nákladů	65	
Rizikové expozice pro úpravy ocenění o úvěrové riziko celkem	66	
Pokročilá metoda	67	
Standardizovaná metoda	68	
Metoda původní expozice (OEM)	69	
Rizikové expozice související s velkými expozicemi v obchodním portfoliu celkem	70	
Ostatní rizikové expozice	71	
z toho: dodatečné přísnější obezřetnostní požadavky podle čl. 458 CRR	72	
z toho: požadavky pro velké expozice	73	
z toho: požadavky z důvodu modifikovaných RV cílené na "bubliny aktiv" u obchodních a obytných nemovitostí	74	
z toho: požadavky z důvodu expozic v rámci finančního sektoru	75	
z toho: dodatečné přísnější obezřetnostní požadavky podle čl. 459 CRR	76	
z toho: dodatečná hodnota rizikových expozic podle čl. 3 CRR	77	
z toho: Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko: sekuritizované pozice (revidovaný rámec pro sekuritizaci)	78	
Přístup založený na interním ratingu (SEC-IRB)	79	
Sekuritizace nezpůsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	80	
STS sekuritizace způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	81	
Standardizovaný přístup (SEC-STA)	82	
Sekuritizace nezpůsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	83	
STS sekuritizace způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	84	
Přístup založený na externím ratingu (SEC-ERBA)	85	
Sekuritizace nezpůsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	86	
STS sekuritizace způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	87	
Přístup interního hodnocení (IAA)	88	
Sekuritizace nezpůsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	89	
STS sekuritizace způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	90	
Ostatní (s rizikovou vahou 1250%)	91	
z toho: Rizikové vážené expozice pro: obchodovatelné dluhové nástroje - sekuritizované pozice (revidovaný rámec pro sekuritizaci)	92	
Přístup založený na interním ratingu (SEC-IRB)	93	
Sekuritizace nezpůsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	94	
STS sekuritizace způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	95	
Standardizovaný přístup (SEC-STA)	96	
Sekuritizace nezpůsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	97	
STS sekuritizace způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	98	
Přístup založený na externím ratingu (SEC-ERBA)	99	
Sekuritizace nezpůsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	100	
STS sekuritizace způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	101	
Přístup interního hodnocení (IAA)	102	
Sekuritizace nezpůsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	103	
STS sekuritizace způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení	104	
Ostatní (s rizikovou vahou 1250%)	105	

COS10_31 - Kapitálové poměry

	m3	1
Kapitálový poměr CET1	1	11,576
Přebytek (+) / nedostatek (-) CET1 kapitálu	2	31 011,133
Kapitálový poměr T1	3	11,576
Přebytek (+) / nedostatek (-) T1 kapitálu	4	24 436,952
Celkový kapitálový poměr	5	11,576
Přebytek (+) / nedostatek (-) celkového kapitálu	6	15 671,379
Celkový kapitálový poměr SREP (TSCR)	7	8,000
TSCR - tvořený CET1 kapitálem	8	4,500
TSCR - tvořený T1 kapitálem	9	6,000
Souhrnný kapitálový poměr (OCR - Overall capital requirement)	10	8,000
OCR - tvořený CET1 kapitálem	11	4,500
OCR - tvořený T1 kapitálem	12	6,000
Souhrnný kapitálový poměr (OCR) a doporučená rezerva kapitálového plánování (P2G)	13	8,000
OCR a P2G - tvořený CET1 kapitálem	14	4,500
OCR a P2G - tvořený T1 kapitálem	15	6,000

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

(a) Charakteristika a obory činnosti

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

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

(b) Geografické oblasti

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

(c) Organizační struktura společnosti

Management společnosti:

Ing. Marek Hatlapatka, ředitel společnosti

Představenstvo společnosti:

Ing. Marek Hatlapatka předseda představenstva

Ing Jiří Loubal, MBA místopředseda představenstva

Bc. Kamil Kricner člen představenstva

Dozorčí rada společnosti:

Bc. Martin Kozumplík člen dozorčí rady

Ing. Michal Beran předseda dozorčí rady

Michal Příkryl člen dozorčí rady

Změny v orgánech společnosti do data sestavení závěrky:

V průběhu roku 2018 došlo ke změnám v orgánech společnosti:

Ing. Marek Hatlapatka – předseda představenstva od 1.3.2018, současně zaniká funkce člena doz. rady

Bc. Martin Kozumplík – člen dozorčí rady od 1.3.2018, současně zaniká funkce člena představenstva

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

- oddělení obchodování (Front Office) – cca 61 zaměstnanců
- oddělení analýz (Research) – 8 zaměstnanců
- oddělení backoffice – 6 zaměstnanců
- oddělení účetní-3

Vedle těchto oddělení jsou ve společnosti samostatní pracovníci bezprostředně podřízení řediteli společnosti. Jedná se zejména o risk manažera, personalistku a asistentky (cca 10 zaměstnanců). Činnosti interního auditu, compliance, právní poradenství, marketing a IT služby jsou outsourcovány. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců činí 87,.

(v tisících Kč)

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

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

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

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

(a) Den uskutečnění účetního případu

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

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

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

Akcie a podílové listy jsou účtovány v pořizovací ceně.

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

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

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

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

(c) Repo a reverzní repo

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

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

(d) Pohledávky za klienty

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

(e) Tvorba opravných položek a rezerv

Společnost tvoří opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) do nákladů nebo výnosů ve výši rozdílu ocenění v době pořízení a ocenění k datu uzavření účetních knih. Za rok 2018 byly rozpočteny OP k neuhrazeným pohledávkám po splatnosti ve výši 98 tis. Kč.

Společnost tvoří rezervy na soudní spory na základě vyjádření právního zástupce společnosti dle pravděpodobnosti úspěchu ve sporu. V roce 2018 tvořena rezerva na soudní spory 3 173 tis. Kč

(f) Hmotná a nehmotná aktiva

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v pořizovacích cenách a odpisován rovnoměrně i zrychleně po odhadované dobu životnosti, která je delší jak jeden rok a hodnotově splňuje kritéria zákona o daních z příjmů (dlouhodobý hmotný majetek od 40 tis. Kč a nehmotný majetek od 60 tis. Kč).

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

Software	3 roky
Stroje a přístroje	4 roky
Nábytek	6 let
Ostatní	4 až 12 let

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

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

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

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

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

Drobný hmotný majetek s dobou použitelnosti kratší jak jeden rok a s pořizovací cenou do 35.000 Kč se odepisuje jednorázově ve výši 100 % pořizovací ceny při zařazení do používání. Jako drobný hmotný majetek se účtuje i výpočetní technika od 35.000 Kč a do 40.000 Kč a odepisuje se podle posouzení doby použitelnosti, ta je z hlediska náročnosti kladené na kvalitu a vývoj výpočetní techniky používané obchodníkem s cennými papíry zpravidla kratší jak jeden rok.

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

(g) Přepočítání cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem, stanoveným ČNB ke dni zaúčtování. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně jsou přepočítávána do tuzemské

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

měny v kurzu vyhlášeným ČNB platným k datu rozvahy. Pohledávky a závazky v cizí měně jsou přepočítány na českou měnu ke dni uskutečnění účetního případu. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázan ve výkazu zisku a ztráty jako "Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací".

(h) Zdanění

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

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

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

(i) Výkaznictví

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

(j) Ocenění majetkových účastí

Majetkové účasti se oceňují v souladu s § 69 vyhlášky č. 501/2002 Sb. dle výše vlastního kapitálu ovládané nebo řízené osoby.

(k) Operace s cennými papíry pro klienty

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

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

(l) Finanční deriváty

Vložené deriváty

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

-ekonomické vlastnosti a rizika derivátu nejsou v těsném vztahu s ekonomickými vlastnostmi a riziky hostitelského nástroje.

- finanční nástroj se stejnými podmínkami jako vložený derivát by jako samostatný nástroj splňoval podmínky derivátu

- hostitelský nástroj není přeceňován na reálnou hodnotu nebo je přeceňován na reálnou hodnotu, ale změny jsou zachyceny pouze rozvahově.

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

Deriváty k obchodování

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

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

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2018	2017	2016
Výnosy z úroků			
z úvěrů	2 195	1 897	2 444
z dluhových cenných papírů		373	2 384
vkladů	1 628	320	28
ostatní (REPO)			
Celkem	3 824	2 590	4 856
Náklady na úroky			
z úvěrů	- 838	- 1 596	1156
dluhových cenných papírů	-2 384	-2 423	- 2 622
ostatní (REPO)	-336	-517	- 239
Celkem	-3 558	-4 536	-4 017
Čistý úrokový výnos celkem	266	-1 947	839

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2018	2017	2016
Výnosy z poplatků a provizí			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	114 966	112 114	93 933
Celkem	114 966	112 114	93 933
Náklady na poplatky a provize			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	37 790	19 475	10 376
Celkem	37 790	19 475	10 376

Významné položky v nákladech na poplatky:

- Náklady na poplatky CDCP a PSE 4 425 tis. Kč
- Náklady na poplatky CACEIS + DB 2 454 tis. Kč.
- Náklady na provize za zprostředkování klientů 28 845 tis. Kč
- Náklady na poplatky Interaktiv Broker 695 tis. Kč
- Náklady na ostatní poplatky (zejména banky) 1 372 tis. Kč

Od 1.7.2016 vypořádání obchodů na Deutsche Börse zajišťuje společnost CACEIS Bank Deutschland G.m.bH. V roce 2017 a stejně v roce 2018 je velký nárůst využívání sítě provizních prodejců. Zprostředkovali především prodej dluhopisů a strukturovaných produktů.

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

6. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

tis. Kč	2018	2017	2016
Přijaté dividendy	987	770	1 736
	-	-	
Celkem	987	770	1 736

7. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2018	2017	2016
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	-11 473	- 14 811	-6 493
Celkem	-11 473	-14 811	-6 493

V roce 2018 z toho činila :

Zisk/ztráta z z obchodování s CP včetně přecenění	-13 083 tis. Kč
kurzová ztráta/zisk z přecenění zůstatků v cizích měnách	1 851 tis. Kč.
kurzová ztráta/zisk derivátových operací	-241 tis. Kč

8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017	2016
Ostatní provozní výnosy	88 643	64 024	26 545
Ostatní provozní náklady	12 512	11 947	8 208

Významné položky v provozních nákladech činí:

- Neuplatněné DPH	6 325 tis. Kč
- Příspěvek do Garančního fondu	2 299 tis. Kč
- Kompenzace a náhrady klientům	687 tis. Kč
- Dary na kulturu, vzdělávání a sport	1 566 tis. Kč
- Pokuty a penále	1 032 tis. Kč
- Ostatní	603 tis. Kč

Významné položky v provozních výnosech činí:

Výnosy corporate finance ve výši (odměny za prodej strukturovaných produktů, zajištění emisí dluh)	84 556 tis. Kč.
Čerpané dotace v roce 2018	788 tis. Kč
Přefakturace provozních nákladů ve skupině	2 371 tis. Kč
Ostatní	928 tis. Kč

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017	2016
Osobní náklady			
mzdy a odměny zaměstnanců	35 319	33 021	25 894
z toho řídicí pracovníci	1 576	720	720
sociální a zdravotní pojištění	10 321	9 713	7 382
z toho řídicí pracovníci	495	245	245
ostatní sociální náklady	0	0	0
	45 640	42 734	33 276
Ostatní správní náklady	59 626	48 348	41 649
z toho právní a daňové poradenství	532	206	2 153
náklady na nájemné a související služby	26 529	20 527	19 069
na auditory	729	424	474
	105 266	91 082	74 925
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:			
	2018	2017	2016
Zaměstnanci	87	88	77

10. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Společnost v roce 2018 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	2018	2017	2016
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování	8 783	10 025	7 234
Dluhové cenné papíry k obchodování	10 376	13 809	43 164
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	-	-	-
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	-	-	-
Celkem	19 159	23 834	50 398

Portfolio společnosti zejména tvoří akcie:

Deutsche FloatRate 4 332 tis. Kč
 'LS 100% GC DJIA 4 451 tis. Kč (198 tis. USD)

Zejména se jedná o dluhové cenné papíry:

J&T BANKA 10% PERP 5 076 tis. Kč
 J&T BK II 9% PERP 5 300 tis. Kč

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

Reálná hodnota vychází z tržního ocenění k 31. 12. 2018. Tržní ocenění je zjišťováno na trzích nebo u obchodníků následovně:

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

CP, které nejsou veřejně obchodované OTC CP jsou ceny stanovené emitenty a zveřejňované společností BLOOMBERG

12. ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost k 31. 12. 2018 má v majetku účasti s rozhodujícím vlivem. Jedná se o fond kvalifikovaných investorů RESIDENTO SICAV a.s., kde statutárním ředitelem je AVANT investiční společnost

tis. Kč	2018	2017	2016
RESIDENTO SICAV a.s.,	50	0	0
	-	-	-
Celkem	50	0	0

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 2016	1 839	-	1 839
Přírůstky	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	225	-	225
K 31. prosinci 2016	1 614	-	1 614
K 1. lednu 2017	1 614	-	1 614
Přírůstky	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2017	1 614	-	1 614
K 1. lednu 2018	1 614-	-	1 614
Přírůstky	164-	-	164-
Ostatní změny	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. prosinci 2018	1 778	-	1 778
Oprávky a opravné položky			
K 1. lednu 2016	-1 647	-	-1 647

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

Roční odpisy	-69	-	-69
Úbytky	225-	-	225-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2016	-1 492	-	-1 492
K 1. lednu 2017	-1 492	-	-1 492
Roční odpisy	-25	-	-25
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2017	-1 516	-	-1 516
K 1. lednu 2018	-1 516	-	-1 516
Roční odpisy	-48	-	-47
Úbytky	-	-	-
Opravné položky	-	-	-
K 31. prosinci 2018	-1 564	-	-1 563
Zůstatkové ceny	-	-	-
K 31. prosinci 2018	214	-	214

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	Hmotný majetek		Celkem
		Ost.provozní majetek	nezařazený do užívání	
Pořizovací cena				
K 1. lednu 2016	794	563	-	1 357
Přírůstky	-	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2016	794	563	-	1 357
K 1. lednu 2017	794	563	-	1 357
Přírůstky	-	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-	-
Úbytky	-	148-	-	148
K 31. prosinci 2017	794	415	-	1 209
K 1. lednu 2018	794	415	-	1 209
Přírůstky	-	-	-	-
Ostatní změny	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2018	794	415	-	1 209

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

Oprávký a opravné položky

K 1. lednu 2016	-714	-484	-	-1 199
Roční odpisy	-80	-43	-	-123
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2016	-794	-529	-	-1 323
K 1. lednu 2017	-794	-529	-	-1 323
Roční odpisy	-	-4	-	-4
Úbytky	-	148	-	148
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2017	-794	-385	-	-1 179
K 1. lednu 2018	-794	-385	-	-1 179
Roční odpisy	-	-4	-	-4
Úbytky	-	-	-	-
Opravné položky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2018	-794	-389	-	-1 184
Zůstatkové ceny	-	-	-	-
K 31. prosinci 2018	0	25	-	25

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.

14. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2018	2017	2016
Bankovní účty	462 485	529 824	509 366
běžné účty	43 978	86 986	89 986
vklady klientů	379 987	433 824	466 974
peníze na cestě	30 000	-16	-50 775
termínované vklady	-	-	3 000
závazky z pevných termínových operací (forward, swap)	8 520	9 030	3 182
	462 485	529 824	509 366

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

15. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2018	2017	2016
Pohledávky splatné na požádání		-	-
Pohledávky ostatní	26 368	9 547	7 748
krátkodobé pohledávky REPO		-	-
krátkodobé pohledávky v rámci marginového obchodování	6 482	6 462	5 659
ostatní (debety na účtech kl.)	19 886	3 015	2 089
	26 368	9 547	7 748

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.

ANALÝZA POHLEDÁVEK ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY PODLE DRUHU ZAJIŠTĚNÍ

tis. Kč	2018	2017	2016
Cenné papíry	6 482	6 462	5 659
Směnky		-	-
Nezajištěné	19 886	3 015	2 089
	26 368	9 547	7 748

16. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2018	2017	2016
Ostatní dlužníci	292 134	157 601	168 313
pohledávky v obchodním styku	9 964	4 806	4 827
poskytnuté zálohy	4 706	4 660	5 605
krátkodobé úvěry, půjčky	68 833	65 951	53 276
ostatní pohledávky	-	76 185	104 605
odložená daňová pohledávky		-	-
opravné položky k pohledávkám	- 2 967	- 3 064	- 2 911
zásoby		-	-
pohledávky za emit. dluhopisy	11 000	6 000	-
dohadné účty aktivní	2 956	1 586	679
INTERAKTIV BROKERS	115 065	73 563	
Vklad v clearingovém fondu	1 040	1 036	
Investiční společnost AVANT a.s.	78 570	-	-
	289 167	154 537	165 402

(v tisících Kč)

ANALÝZA OSTATNÍCH AKTIV - POHLEDÁVEK DLE SPLATNOSTI

tis. Kč	2018	2017	2016
splatné ihned	193 635	87 430	109 287
splatné do 90-ti dnů	65 366	66 748	52 689
splatné do 1 roku	9 964	-	2 734
splatné nad 1 rok	708	358	539
po splatnosti	2 967	3 064	3 064
	272 640	157 600	168 313

17. ZÁVAZKY VŮČI BANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2018	2017	2016
Závazky vůči bankovním subjektům		-	-
splatné na požádání		-	-
ostatní závazky		-	-
		-	-

18. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2018	2017	2016
Závazky vůči nebankovním subjektům			
splatné na požádání (závazky vůči klientům)	585 433	498 248	507 230
ostatní závazky			
krátkodobé závazky REPO			-
krátkodobé půjčky		-	-
směnky		-	-
krátkodobé zprostř. závazky ke klientům	2 852	5 773	182
ze zprostředkovaných forexových obchodů			
	588 285	504 021	507 412

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

19. ZÁVAZKY Z DLUHOVÝCH CP

tis. Kč	2018	2017	2016
Závazky z dluhových CP	85 698	84 962	88 810
z toho emitované dluhopisy	85 698	84 962	88 810
	85 698	84 962	88 810

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

V roce 2012 došlo k emisi vlastních dluhopisů. Proběhlo pět emisí, stav k 31. 12. 15: Úroková sazba 4% p. a., splatnost 31. 12. 2016

Dluhopisy a kupony splatné k 31.12.2016	526 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS 4/2016/10_2012 emise 1. 10. 2012 (listinné na jméno) – Úroková sazba 4% p. a., splatnost 30. 9. 2016	22 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS 4/2016/11_2012 emise 1. 11. 2012 (listinné na jméno) – Úroková sazba 4% p. a., splatnost 30. 9. 2016	46 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS 4/2016/12_2012 emise 1. 12. 2012 (listinné na jméno) – Úroková sazba 4% p. a., splatnost 30. 9. 2016	296 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS 4/2016/EXT_2012 emise 31. 12. 2012 (listinné na jméno) – Úroková sazba 4% p. a., splatnost 31. 12. 2016	67 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS CZK CZ003703530 emise 14. 12. 2012 (zaknihované na jméno) – Úroková sazba 4% p. a., splatnost 31. 12. 2016	94 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS EUR CZ003703548 emise 14. 12. 2012 (zaknihované na jméno) 0 tis. Kč	0 tis. Kč

V roce 2016 došlo k další emisi vlastních dluhopisů. Proběhlo 5 emisí listinných na jméno CP., úroková sazba 3,25% p. a., se splatností 31.12. 2021

Dluhopisy a kupony splatné 31.12.2021	40 025 tis.Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 12_16 emise 1.12.16	7 877 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 11_16 emise 1.11.16	3 125 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 10_16 emise 1.10.16	20 492 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 09_16 emise 1.9.16	8 222 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 08_16 emise 1.8.16	308 tis Kč

Neupsané dluhové CP jsou zachyceny v ostatních aktivech pod Pohledávkami za emitované dluhopisy. K 31.12.2016 je 2 800 tis. Kč neupsaných dluhopisů.

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

Dluhopisy a kupony splatné 31.12.2021	43 814 tis.Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 1_17 emise 1. 1.17	13 432 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 2_17 emise 1. 2.17	13 515 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 3_17 emise 1..3.17	5 924 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 4_17 emise 1..4.17	2 322 tis. Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 5_17 emise 1..5.17	2 106 tis Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 6_17 emise 1..6.17	1 565 tis Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 7_17 emise 1..7.17	3 508 tis Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 8_17 emise 1..8.17	1 130 tis Kč
Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 11_17 emise 1.11.17	310 tis Kč

Neupsané dluhové CP jsou zachyceny v ostatních aktivech pod Pohledávkami za emitované dluhopisy. K 31.12.2017 je 8 200 tis. Kč neupsaných dluhopisů.

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

Dluhopisy a kupony splatné 31.12.2021	1 332 tis.Kč
---------------------------------------	--------------

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

Dluhopis CYRRUS PREMIUM 3,25/2021 4_18 emise 1. 4.18 1 332 tis. Kč

20. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2018	2017	2016
Ostatní závazky	39 970	31 870	37 993
závazky z obchodního styku	8 245	3 569	1 917
zúčtování se zaměstnanci	2 457	2 311	1 742
zúčtování se státním rozpočtem, ZP, SP	3 898	5 311	2 483
ostatní závazky	25 370	20 679	31 851
krátkodobá REPa-	-	-	-
Odložený daňový závazek	-	-	-
	39 970	31 870	37 993

Ostatní závazky tvoří zejména:

Dohadné účty pasivní	6 280
Směnky	-
Půjčky	19 056
Závazky z plateb na nákup dluhopisů	-
Ostatní	34

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

21. REZERVY

tis. Kč	2018	2017	2016
Rezervy na soudní spory	6 952	3 779	5126
Ostatní rezervy	-	-	-
	6 952	3 779	5 126

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

22. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2016

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

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

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2017

CYRRUS, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

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 2018

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

23. 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 2018	39 959	3 894	-
Zisk roku 2017	31 161		
Převod do fondů			-
Dividendy	44 180		
Zůstatek k 31. prosinci 2018 před rozdělením zisku z roku 2018	26 940	3 894	-
Zisk roku 2018	26 464		
Návrh rozdělení zisku roku 2017:			
Převod do fondů			-
Dividendy	-		
Předpoklad pro rok 2019	53 404	3 894	-

24. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

(a) Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2018	2017	2016
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	34 693	38 812	21 725
Výnosy podléhající zdanění nezapočítané do zisku	2 801	4 995	4 735
Daňově neodčitelné náklady	12 984	9 141	7 491
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát, jiné- Dary	1 566	2 640	-20
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC		-	-
Mezisoučet	43 310	40 317	24 461
Daň vypočtená při použití sazby 19%	8 229	7 661	4 648

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

(b) Odložený daňový závazek/pohledávka

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

Odložené daňové pohledávky a závazky se skládají z následujících položek:

tis. Kč	2018	2017	2016
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 2018

(v tisících Kč)

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

tis. Kč	2018	2017	2016
Finanční prostředky	561 966	488 703	499 483
Dluhopisy		-	-
Akcie	20 233 578	19 075 923	19 931 108
Nemovitosti		-	-
Ostatní movitý majetek		-	-
Ostatní aktiva		-	-
Celkem	20 795 544	19 564 626	20 430 591

26. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.			
	2018	2017	2016
Pohledávka CYRRUS GROUP SE	15 600	15 000	15 000
Pohledávka Cyrrus FX	12 230	12 230	12 222
Pohledávka CCF	138		
Pohledávka CYRRUS INVEST	10 000	10 000	
Pohledávka ZORG	2 015	2 015	
Pohledávka SETR INVEST	1 811	1 811	
Celkem	41 794	41 056	1 106

Závazky k 31. 12.			
	2018	2017	2016
Nejsou	-	-	-
Celkem		-	-

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo			Dozorčí rada		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016
Počet členů	3	3	3	3	3	3
Odměny (tis. Kč)	0	0	0	38	38	38

Půjčky členů statutárních orgánů: 0 tis.
0 tis.

(v tisících Kč)

27. FINANČNÍ NÁSTROJE – ŘÍZENÍ RIZIK

(a) Personální vymezení řízení rizik

Řízení rizik je v kompetenci představenstva společnosti které:

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

Dále se na systému řízení rizik podílejí:

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

(b) Vymezení rizik ve společnosti

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

1) Operační riziko

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

2) Obchodní riziko

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

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

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

(v tisících Kč)

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

3) Likvidní riziko

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

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

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

4) Úvěrové riziko

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

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

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

5) Tržní riziko

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

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

(c) Eliminace a řízení rizik

Společnost používá následující prostředky k eliminaci a řízení rizik:

- maržové limity pro úvěry zákazníkům,
- limity max. angažovanosti zákazníkům,

CYRRUS, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

- 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 2018

(v tisících Kč)

28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ve společnosti se žádné významné události po datu účetní závěrky nestaly.

V Brně dne 24.4.2019



.....
Ing. Marek Hatlapaka
předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti CYRRUS, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti CYRRUS, a. s., se sídlem Veveří 3163/111, Brno, identifikační číslo 639 07 020, (dále také Společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, podrozvahy k 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti CYRRUS, a. s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, 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.

Ostatními informacemi jsou v tomto smyslu také zveřejňované údaje o kapitálu, kapitálových poměrech a poměrových ukazatelích Společnosti CYRRUS, a. s. dle § 16a zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu a Přílohy č. 13 k vyhlášce č. 23/2014 Sb., o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky

právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Brně dne 30. dubna 2019

Auditorská společnost:

Statutární auditor:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.
evidenční číslo 305



Ing. Petr Svoboda
evidenční číslo 2264

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:

17.04.2019

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

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	553 925
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	34 693
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	1 875
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	52
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	3 075
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-987
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-265
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	36 568
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-53 520
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-143 958
	1a Změna stavu pohledávek z provozní činnosti - pohledávky ke klientům	410
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-157
	2a Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti - závazky ke klientům	90 185
A. 2 3	Změna stavu zásob	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-16 952
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-3 559
A. 4	Přijaté úroky	3 824
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-9 565
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	987
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-25 265
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-213
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-213
Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-2 453
	Upsané vlastní dluhopisy	-4 357
	Úvěrové rámce	1 904
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-44 180
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	-44 180
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-46 633
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-72 111
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	481 814

Sestaveno dne:

17.04.2019

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam: Ing. Jiří Loubal, člen představenstva

