

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.



Výroční zpráva

Za rok 2019

Obsah

1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	2
1.1	Základní kapitál	2
1.2	Struktura vlastního kapitálu	2
2	ÚDAJE O ČINNOSTI	3
3	ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI.....	4
3.1	Informace o významných skutečnostech po rozvahovém dni	4
3.2	ORGÁNY SPOLEČNOSTI, MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	4
3.2.1	STATUTÁRNÍ ORGÁN.....	4
3.2.2	Management společnosti:	5
3.2.3	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA	5
4	ČLENSTVÍ V JINÝCH OSOBÁCH A JEJICH ORGÁNECH	5
5	PROFIL SPOLEČNOSTI	6
5.1	Historie:	6
5.2	Současnost	6
6	ROK 2019 V CYRRUS CORPORATE FINANCE	6
6.1	NEJVÝZNAMNĚJŠÍ UDÁLOSTI ROKU 2019	7
6.2	CORPORATE FINANCE	7
7	Předpokládaný vývoj činnosti společnosti	7
8	Ostatní informace dle § 21 zákona 563/1991 Sb. jinde neuvedené	8
9	Příspěvek obchodníka s cennými papíry do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry	8

1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Firma: CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Právní forma: Akciová společnost

IČ: 27758419

Rok založení: 2007

Sídlo:

Veveří 111(PLATINIUM), 616 00 Brno

Tel: +420 538 705 786

Fax: +420 538 705 733

Pobočky:

Praha

Na Florenci 2116/15 (Florentinum recepce A), 110 00 Praha 1

Tel: +420 221 592 361

Fax:+420 221 592 366

Ostrava

Zámecká 488/20

702 00 Ostrava

Tel.: +420 - 602 753 597

Fax: +420 - 538 705 733

E-mail: corporate@cyrruscf.cz

www.cyrruscf.cz

1.1 Základní kapitál

Základní kapitál činí 4 000 000,- Kč.

Akcionáři s kvalifikovanou účastí na základním kapitálu jsou:

CCF GROUP, s.r.o., IČ 02126818, Veveří 3163/111, Brno 616 00	90 %
Martin Kozumplík	10 %

1.2 Struktura vlastního kapitálu

V tis. Kč

Základní kapitál	4 000
Kapitálové fondy	0
Fondy ze zisku	799
Emisní ážio	0
Neroz. hospodářský výsledek min. let	7 598
Výsledek hospodaření (2019)	1 668
Vlastní kapitál celkem	14 065

2 ÚDAJE O ČINNOSTI

Společnost CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. (dále též „společnost“) je obchodníkem s cennými papíry, který se zabývá poskytováním hlavních a doplňkových investičních služeb. Stěžejní činností společnosti je poskytování podnikového poradenství, obsluha přeměn společností a kapitálových operací.

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

Zákon č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu	Investiční nástroje (§3 odst. 1)											
	a) investiční CP	b) CP kolektivního investování	c) nástroje peněžního trhu	d) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. d)	e) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. e)	f) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. f)	g) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. g)	h) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. h)	i) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. i)	j) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. j)	k) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. k)	
Hlavní investiční služby (§4 odst. 2)												
a) přijímání a předávání pokynů týkajících se IN	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
b) provádění pokynů týkajících se IN na účet zákazníka	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
c) obchodování s investičními nástroji na vlastní účet	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
d) obhospodařování majetku zákazníka	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
e) investiční poradenství týkající se IN	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
f) provozování mnohostranného obchodního systému	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
g) upisování nebo umísťování IN se závazkem jejich upsání	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
h) umísťování IN bez závazku jejich upsání	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Doplňkové investiční služby (§4 odst. 3)												
a) úschova a správa IN	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
b) poskytování úvěru nebo půjčky zákazníkovi	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
c) poradenská činnost týkající se struktury kapitálu	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
d) poskytování investičních doporučení a analýz investičních příležitostí	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
e) provádění devizových operací	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
f) služby související s upisováním nebo umísťováním IN	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
g) služba obdobná investiční službě, která se týká majetkové hodnoty	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Další oprávnění												
Přijímání peněžních prostředků nebo investičních nástrojů od zákazníků	<input checked="" type="checkbox"/>											
Provádění systematické internalizace	<input type="checkbox"/>											
Oprávnění k organizování veřejných dražeb CP	<input checked="" type="checkbox"/>											
Ostatní povolené činnosti												
Další činnosti subjektu:												
Seznam dalších činností subjektu (celkem nalezeno [2]):												
Datum vzniku	Datum zániku	Činnost										
28.11.2014		Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti.										
28.11.2014		Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály.										

Společnost má dražební řád schválený ČNB a může organizovat veřejné dražby cenných papírů.

3 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.

Ukazatel návratnosti aktiv - Rentabilita průměrných aktiv - ROAA (Zisk po zd. / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků)) činí 9,25 %.

„Ukazatel návratnosti aktiv“ v doslovném znění § 16a 7) zákona o podnikání na kap. Trhu („Čistý zisk / Bilanční suma“) činí 1,49 %.

3.1 Informace o významných skutečnostech po rozvahovém dni

Společnost v únoru 2020 změnila provozovnu a následně i sídlo na novou adresu: Jana Babáka 11, Brno, PSČ 612 00

Na jaře 2020 došlo vzhledem k omezením vyplývajícím z opatření vlády k zamezení šíření viru k nutnosti odložení části projektů (zejména dražby a valné hromady organizované pro klienty), které se však již v polovině roku, po uvolnění těchto opatření podařilo a daří realizovat v nových termínech v původním rozsahu.

Provoz společnosti nebyl nijak narušen. Ukázalo se, že společnost je připravena provozovat jak základní denní operativní činnost, tak přípravné práce k projektům (kromě výše zmíněných finálních realizací) zajišťovat prostřednictvím práce zaměstnanců i externích pracovníků a partnerů formou vzdáleného přístupu.

I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo žádný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze zcela přesně předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti.

3.2 ORGÁNY SPOLEČNOSTI, MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

3.2.1 STATUTÁRNÍ ORGÁN

představenstvo:

předseda představenstva: Ing. Tomáš Kunčický, dat. Nar. 8. 8. 1971
Brno, Královo Pole, Božetěchova 119, PSČ 612 00

místopředseda představenstva: Ing. Jiří Běhal, dat. Nar. 21. 5. 1973
Brno 38, Nejedlého 381/9

člen představenstva: Ing. Karel Potměšil, dat. nar. 2. února 1981,
Družstevní 437, 788 13 Rapotín

Způsob jednání: Za společnost jedná každý člen představenstva samostatně.

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady: Martin Kozumplík, dat. nar. 2. 6. 1972
Brno, Erbenova 9, PSČ 602 00

člen dozorčí rady: Ing. Jiří Loubal, dat. nar. 21. 5. 1970
Lelekovice 507, PSČ 664 31

člen dozorčí rady: Ing. Jiří Fuchs, dat. nar. 27. ledna 1987, Alešova 6/5a,
Černá Pole, 613 00 Brno

3.2.2 Management společnosti:

Ing. Jiří Běhal

ředitel společnosti

3.2.3 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

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

- oddělení podnikového poradenství (Corporate Finance)
- oddělení vypořádání (Back Office)
- oddělení vnitřní kontroly (Compliance a IA)
- Risk management

Vedle těchto oddělení jsou ve společnosti zaměstnání samostatní pracovníci bezprostředně podřízeni řediteli společnosti. Jedná se zejména o projektové manažery a asistenty.

4 ČLENSTVÍ V JINÝCH OSOBÁCH A JEJICH ORGÁNECH

Společnost vlastní podíly:

- v **CYRRUS ADVISORY, a.s.**, se sídlem Brno, Veverí 3163/111, PSČ 616 00, IČO 292 96 943, společnost zapsána v OR vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B., vložka 6481, **ve výši 33,35 % na základním kapitálu, tedy vlastní 667 kusů akcií na jméno v listinné podobě, každá ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.** Společnost CYRRUS ADVISORY, a.s. zajišťuje komplexní poradenskou činnost a klientům nabízí všechny související služby spojené s žádostmi o granty a jejich čerpáním. Zaměřuje se na posuzování podnikatelských záměrů, podílí se na zabezpečení projektové dokumentace, vypracovává žádosti o dotace, zabezpečuje předfinancování projektů, provádí výběrová řízení a monitoring projektů, nabízí krizový management projektů a zpracovává dotační audity.

Ve společnosti EU Legal Advisory, se sídlem Brno, Veverí 3163/111, PSČ 61600, IČO 29377099, vlastní obchodní podíl 33,35 % odpovídající vkladu do základního kapitálu ve výši 66.700,- Kč. Společnost spolupracuje s CYRRUS ADVISORY, a.s. a má stejný obor činnosti.

5 PROFIL SPOLEČNOSTI

5.1 Historie:

2007
Založení společnosti.

2008
Převzetí společnosti současnými akcionáři.

2009
Navýšení základního kapitálu na 4 mil. Kč.
Získání licence České národní banky k výkonu činnosti obchodníka s cennými papíry.

2019 – vlastnické odpojení od holdingu CYRRUS GROUP, SE, infrastrukturní a provozní odpojení od CYRRUS, a.s.

5.2 Současnost

V současnosti je CYRRUS CORPORATE FINANCE, a. s. stabilní společností. V roce 2019 došlo k provoznímu osamostatnění od bývalé sesterské společnosti CYRRUS, a.s. Společnost sídlí v Brně a má pobočky v Praze a v Ostravě.

Mezi hlavní přednosti společnosti patří především:

- dlouholeté zkušenosti s poskytováním podnikového poradenství (tým společnosti funguje na trhu přes 20 let)
- bezplatné klientské úvodní konzultace
- kvalitní analytický servis.

6 ROK 2019 V CYRRUS CORPORATE FINANCE

V roce 2019 se opět potvrdil trend rostoucí poptávky po službách spojených s akvizicemi, resp. s divesticemi celých společností a podniků, hlavně v analytické oblasti a v sektoru služeb due-dilligence a akvizičních štítů, a to zejména ve spojitosti s komplikacemi spojenými s generační náhradou zakladatelů.

Poptávanou službou se stává procesní poradenství a podpora, např. příprava a vlastní organizace valných hromad.

Nadále roste poptávka po obsluze emisí dluhopisů, s cílem využít zvýšené poptávky po umístění volných peněžních prostředků ze strany veřejnosti. Je však pravdou, že kvalita většiny zájemců (emitentů) není vysoká. V této oblasti cítí společnost i rostoucí znepokojení regulátora, které nepochybně vyústí v regulační opatření (emitenty přímo ovlivnit nemůže, očekáváme tedy nové překážky při distribuci a nabízení takových investičních produktů obchodníky a investičními zprostředkovateli)

Společnost poskytuje pouze poradenství v technických aspektech emisí, tedy při konstrukci emise, tvorbě emisních podmínek a zaknihování.

Společnost žádné emise ani jiné investiční nástroje nenabízí ani neumisťuje.

Objem oceňovacích prací, v souvislosti se jmenováním analytika společnosti soudním znalcem, vykazuje nadále růst.

Společnost, v rámci směřování k úplné samostatnosti v obsluhovaných segmentech, zažádala o účastnictví v centrálním depozitáři. V této souvislosti byl také Společností zřízen účet zákazníků v Centrálním depozitáři, obsluhovaný via custody ČSOB, a.s.

Společnost obsluhuje pouze emitenty a velmi výjimečně kvalifikované či institucionální investory, běžné investory a retail neobsluhuje ani obsluhovat neplánuje.

6.1 NEJVÝZNAMNĚJŠÍ UDÁLOSTI ROKU 2019

Posílena infrastrukturní nezávislost na bývalém holdingu.
Zřízen účet zákazníků v Centrálním depozitáři, custody ČSOB, a.s.

6.2 CORPORATE FINANCE

Nejvýznamnější poskytovanou investiční službou je stále firemní poradenství, následuje strukturování transakcí, akvizice, divestice, přeměny podob akcií, veřejné dražby, squeeze-out, oceňovací služby či tvorba sektorových analýz.

V roce 2019 se opět potvrdil trend přechodu poptávky z obsluhy jednodušších přeměn akcií k sofistikovanějším produktům.

7 Předpokládaný vývoj činnosti společnosti

Společnost nadále očekává mírný nárůst poptávky v oblasti akvizičních procesů a zejména řízení divestic v souvislosti s generační obměnou vlastníků obchodních společností a dále zvýšení zájmu o poradenství v souvislosti s tvorbou a vydáváním podnikových dluhopisů (tvorba emisních podmínek, smluvní dokumentace apod.) a v neposlední řadě také navýšení objemu poradenství při změnách akcií na zaknihované akcie, které jsou vynucovány tlakem na transparentnost akciových společností přijímajících veřejné prostředky (dotace, veřejné zakázky)

Naopak v sektoru poradenství a služeb souvisejících s dražbami cenných papírů a obsluhy procesů nucených přechodů akcií na hlavního akcionáře, či převzetí jmění, očekáváme pokračování sestupného trendu.

Společnost podala žádost o zřízení účastnictví v Centrálním depozitáři cenných papírů, a.s. („CDCP“), smyslem je obsluha držitelů velkých portfolií, zejména municipalit, které vznesly poptávku po klientsky přívětivějším servisu, než mají u současných účastníků CDCP.

V roce 2020 bude potřeba opět posílit risk management a výkaznictví v souvislosti s nastávajícími regulatorními změnami a rostoucími požadavky, včetně pořízení a udržování specializovaných analytických a dohledových nástrojů a nadstaveb nad obchodním a účetním systémem.

8 Ostatní informace dle § 21 zákona 563/1991 Sb. jinde neuvedené

Společnost nevyvíjí aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nenabyla vlastní akcie.

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí, kromě toho, že se snaží šetřit se spotřebním materiálem a energiemi při své činnosti. Vzhledem k povaze podnikání společnosti nemá její činnost významnější dopad na životní prostředí.

Pracovněprávní vztahy jsou standardní, s převahou hlavních pracovních poměrů na plný úvazek. Ve společnosti nepůsobí odborová organizace.

Přehled o získaných veřejných podporách podle § 16a odst. 5 písm. f) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů o přijatých veřejných podporách:

NEBYLY přijaty.

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

Společnost odvedla za rok 2019 do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry **příspěvek ve výši =56.395 Kč**, což je 2 % ze základu v objemu =2.819.754,86 Kč.

Přílohy:

- Zpráva o vztazích
- Příloha k účetní závěrce
- Výkazy hospodaření
- Přehled složek kapitálu
- Kapitálové poměry (ukazatele)
- Ostatní Poměrové ukazatele
- Rizikové expozice
- Zpráva nezávislého auditora



Zpráva o vztazích dle § 82 zákona 90/2012 Sb. o obchodních korporacích

1. Úvod

Zpráva je zpracována za společnost **CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.**, IČ 27758419, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno; účetní období 1. 1. 2019 až 31. 12. 2019.

Tato zpráva je zpracována ve smyslu ustanovení § 82 zákona 90/2012 Sb. o obchodních korporacích (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). Smlouva je zpracována s ohledem na dodržení pravidel ochrany obchodního tajemství, jak je definováno § 504 zákona 89/2012 Občanský zákoník.

2a. Ovládající osoby

CYRRUS GROUP, SE, IČ 29416736, Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno – 40 % (pouze do 30. 9. 2020)
CCF GROUP, s.r.o., IČ 02126818, Veveří 3163/111, Brno 616 00 – 50 % (od 30. 9. 2020 90 %)
Martin Kozumplík, 2. 6. 1972, Erbenova 376/9, Černá Pole, 602 00 Brno - 10 %

2b. Ovládané osoby

CYRRUS ADVISORY, a.s., IČ 29296943, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno
EU legal Advisory, s.r.o., IČ 29296943, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (osobami)

CYRRUS, a.s., IČ 63907020, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno (pouze do 30. 9. 2020)
CYRRUS FX, a. s., IČ 28880293, Radlická 3201/14, Smíchov, 150 00 Praha 5 (pouze do 30. 9. 2020)
CYRRUS MARKETING, s.r.o., IČ 03191931, Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno (pouze do 30. 9. 2020)

4. Smlouvy, právní úkony a ostatní opatření učiněná v rozhodném účetním období mezi ovládající osobou a ovládanou osobou

- Odkoupení 40% podílu od CYRRUS GROUP, SE nabyvatelem CCF GROUP, s.r.o.
- Z CYRRUS ADVISORY, a.s. přijata dividenda a započteno na pořízení podílu v EU Legal advisory

5. Smlouvy, právní úkony a ostatní opatření učiněná v rozhodném účetním období mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojenými osobami)

- Dne 1. 1. 2012 byla mezi společnostmi CYRRUS, a.s. a CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. uzavřena Smlouva o podnájmu nebytových prostor (a využití infrastruktury). Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná. Dne 1. 11. 2018 uzavřen dodatek k této smlouvě, odrážející navýšený rozsah využívaných struktur.
- 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 21. 10. 2014 byla mezi CYRRUS FX, a.s. a CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. uzavřena rámcová smlouva o platebních službách, kde CYRRUS FX poskytuje konverze měn. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.

6. Závěr

Z výše uvedené zprávy vyplývá, že společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, 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.

V Brně, dne 31. 3. 2020

Za CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

.....
Ing. Tomáš Kunčický
předseda představenstva

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

(a) Charakteristika a obory činnosti

Společnost CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. je obchodník s cennými papíry se sídlem Brno, Jana Babáka 2733/11, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 5249, IČ 27758419 (dále též „společnost“) vznikla dne 5. prosince 2007. 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 16. 9. 2009.

Společnost jako obchodník s cennými papíry poskytuje různé druhy investičních služeb, zejména podnikové poradenství, vypořádávání nabídek převzetí, přeměn společností, veřejných návrhů, doplňkově obchodování s cennými papíry.

(b) Geografické oblasti

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

(c) Organizační struktura

Management společnosti:

Ing. Tomáš Kunčický předseda představenstva

Ing. Jiří Běhal místopředseda představenstva

Ing. Karel Potměšil člen představenstva

Společnost je členěna na oddělení. V současné době se společnost člení na:

- oddělení corporate finance

- oddělení back office

Činnosti interní audit, compliance, právní poradenství, vedení účetnictví a částečně back office jsou outsourcovány.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců činí 5.

Představenstvo: Ing. Tomáš Kunčický – předseda představenstva, vznik členství 11. 8. 2008
 Ing. Jiří Běhal – místopředseda představenstva, vznik členství 16. 10. 2008
 Ing. Karel Potměšil – člen představenstva, vznik členství 5.1.2015

Dozorčí rada: Martin Kozumplík – předseda dozorčí rady, vznik členství 16. 10. 2008
 Ing. Jiří Loubal – člen dozorčí rady, vznik členství 16. 10. 2008
 Ing. Jiří Fuchs – člen dozorčí rady, vznik členství 5.1.2015

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví 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) Akcie, podílové listy a ostatní podíly

Akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru společnosti k obchodování. Akcie a podílové listy jsou účtovány v pořizovací ceně. 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.

(c) 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.

(d) 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.

(e) Hmotná a nehmotná aktiva

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

Do této kategorie byl převeden také hmotný a nehmotný majetek nad 35 000,- Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok.

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

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku se počítají stejně jako odpisy daňové. Účetní odpisy jsou účtovány na účtu 635-Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - dle druhu majetku na analytických účtech. Účetní odpisy jsou stejné jako daňové odpisy.

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

Společnosti nevzniká rozdíl účetních a daňových odpisů.

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.

(f) **Přepočtení cizí měny**

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

(g) **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.

(h) **Položky z jiného účetního období a změny účetních metod**

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

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

1. VÝNOSY A NÁKLADY NA ÚROKY

tis. Kč	2019	2018	2017
Výnosy z úroků a podobné výnosy	0	1	0
z toho z dluhových CP	0	0	0
Celkem	0	1	0
Náklady na úroky a podobné náklady			
z toho z dluhových CP	0	0	0
Celkem	0	0	0

2. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

tis. Kč	2019	2018	2017
Výnosy z akcií a podílů, poplatků a provizí			
z účastí s podstatným vlivem	83	0	667
z účastí s rozhodujícím vlivem			
z ostatních účastí	0	0	0
Celkem	83	0	667

3. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2019	2018	2017
Výnosy z poplatků a provizí			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	2 820	5 085	1 868
Celkem	2 820	5 085	1 868
Náklady na poplatky a provize			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	82	51	61
Celkem	82	51	61

4. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2019	2018	2017
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	0	1	0
Celkem	0	1	0

5. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2019	2018	2017
Ostatní provozní výnosy	11 256	8 447	6 083
Ostatní provozní náklady	4 654	2 686	1 935

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

Ostatní provozní výnosy jsou výnosy celkem:	11 256 tis. Kč
-odměny na mandátní smlouvy	6 908 tis. Kč
-ostatní výnosy	6 tis. Kč
-přefakturace nákl. na projekty	4 342 tis. Kč

Náklady na úschovu jsou od roku 2019 součástí výnosů na poplatky a provize

Ostatní provozní náklady jsou celkem:	4 654 tis. Kč
náklady na projekty	4 151 tis. Kč
Poradenství zprost.	97 tis. Kč
Pojištění majetku	49 tis. Kč
Příspěvek do GF	56 tis. Kč
Dary	15 tis. Kč
Ostatní	284 tis. Kč

6. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2019	2018	2017
Osobní náklady			
Mzdy a odměny zaměstnanců	3 088	2 425	2 010
Sociální a zdravotní pojištění	820	591	449
Ostatní správní náklady	3 364	2 704	1 480
z toho náklady na audit, právní a daňové poradenství	247	94	94
	7 272	3 939	2 648

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

	2019	2018	2017
Zaměstnanci	5	5	7

7 MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Na účty mimořádných nákladů a výnosů nebylo v roce 2019 účtováno.

8. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

(a) Klasifikace akcií, podílových listů a ostatních podílů do jednotlivých portfolií podle záměru společnosti

tis. Kč	2019	2018	2017
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování	-	-	-
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	-	-	-
Celkem	0	0	0

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

10. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

(a) Klasifikace akcií, podílových listů a ostatních podílů do jednotlivých portfolií podle záměru společnosti

tis. Kč	2019	2018	2017
Dluhové CP k obchodování	61	61	20
Dluhové CP k prodeji	-	-	-
Dluhové CP do splatnosti	-	-	-
Celkem	61	61	20

12. ÚČASTI S PODSTATNÝM VLIVEM

Společnost vlastní podíl v **CYRRUS ADVISORY, a.s.**, se sídlem Brno, Veveří 3163/111, PSČ 616 00, IČ 292 96 943, společnost zapsána v OR vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B., vložka 6481 ve výši 33,35 %, tj. **667 kusů akcií na jméno v listinné podobě, každá ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.**

Společnost pořídila v roce 2019 podíl ve společnosti EU LEGAL ADVISORY s.r.o., se sídlem v Brně, Veveří 3163/111, PSČ 616 00. IČ: 29377099 zapsaná v OR vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 76805, ve výši 33,35% podílu ve výši ZK 66 700,- Kč.

tis. Kč	2019	2018	2017
Podíl ve spol. CYRRUS ADVISORY	667	667	667
Podíl ve spol. EU LEGAL ADVISORY	67	0	0
-	-	-	-
Celkem	734	667	667

Od společnosti CYRRUS ADVISORY byla v roce 2019 přijata dividenda ve výši 83 tis. Kč.

13. NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2019	2018	2017
Nehmotný majetek	244	244	0
nehmotný majetek	244	244	0
Celkem	244	2440	0

14. HMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2019	2018	2017
Hmotný majetek	106	0	0
Pořízení hmotného majetku	106	0	0
Celkem	106	0	0
	106	0	0
Hmotný majetek koupený na základě finančního leasingu:	0	0	0

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

15. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2019	2018	2017
Bankovní účty	108 846	71 985	141 281
z toho běžné účty	11 428	12 082	9 323
vklady klientů	97 418	59 902	131 958
	108 846	71 985	141 281

16. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2019	2018	2017
Ostatní dlužníci			
z toho pohledávky v obchodním styku	1 613	1 173	642
	-145	-145	-
Opravné položky k pohledávkám			-
Ostatní aktiva (pohl. Stát a jiné)	311	19	376
	1 779	1 047	1 018

17. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2019	2018	2017
Náklady příštích období projekty	180	753	138
Ostatní náklady příštích období	131	130	147
Příjmy příštích období			
	311	884	285

18. ZÁVAZKY VŮČI KLIENTŮM

tis. Kč	2019	2018	2017
Závazky vůči klientům	96 837	59 844	131 910
z toho závazky vůči klientům splatné	96 837	59 844	131 910
	96 837	59 844	131 910

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

19. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2019	2018	2017
Ostatní závazky			
z toho závazky z obchodního styku	987	1 549	632
zúčtování se zaměstnanci	187	204	134
zúčtování se státním rozpočtem	73	460	51
ostatní závazky	105	622	38
Odložený daňový závazek	-	-	-
	1 374	2 835	855

20. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2019:

Název	(v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu %
CCF GROUP s.r.o.	3 600	90%
Martin Kozumplík	400	10%

21. 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 2019	3 673	799	-
Zisk roku 2018	3 925		
Rozdělení zisku roku 2017	-		
Přírůstek do fondů			
Vratka z fondů	-	-	-
Dividendy	-		
Převod na neuhrazenou ztrátu	-		
Převod na nerozdělený zisk	-		
Použití prostředků			
Zůstatek k 31. prosinci 2019 před rozdělením zisku z roku 2019	7 598	799	
Zisk roku 2019	1 668		
Návrh rozdělení zisku roku 2019:			
Převod do fondů	-		
Dividendy	0		

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

22. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

(a) Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2019	2018	2017
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	2 073	4 932	2 821
Výnosy nepodléhající zdanění	--		-667
Daňově neodčitelné náklady	74	369	77
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát	-	-	-
Dary	15-		50
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC	-	-	-
Mezisoučet	2 132	5 301	2 281
Daň vypočtená při použití sazby 19%	405	1 007	223

Sazba je 19%

23. HODNOTY PŘEVZATÉ DO SPRÁVY A K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2019	2018	2017
Finanční prostředky	96 837	59 844	131 910
Dluhopisy	-	-	-
Akcie	22 302	20 451	45 595
Nemovitosti	-	-	-
Ostatní movitý majetek	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-
Celkem	119 138	80 295	177 505

24. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.	2019	2018	2017
	-	-	-
Celkem	-	-	-

Závazky k 31. 12.

	2019	2018	2017
Cyrrus a.s.	378	278	2
Celkem	378	278	2

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo			Dozorčí rada		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Počet členů	3	3	3	3	3	3
Odměny (tis. Kč)	-	-	-	-	-	-

Představenstvo: Ing. Tomáš Kunčický – předseda představenstva, vznik členství 11. 8. 2008

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

Ing. Jiří Běhal – místopředseda představenstva, vznik členství 16. 10. 2008

Ing. Karel Potměšil – člen představenstva, vznik členství 22. 1. 2013

Dozorčí rada:

Martin Kozumplík – předseda dozorčí rady, vznik členství 16. 10. 2008

Ing. Jiří Loubal – člen dozorčí rady, vznik členství 16. 10. 2008

Ing. Jiří Fuchs – člen dozorčí rady, vznik členství 22. 1. 2013

21. FINANČNÍ NÁSTROJE – ŘÍZENÍ RIZIK

(a) Personální vymezení řízení rizik

Řízení rizik je v kompetenci představenstva společnosti, které:

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

Na řízení rizik se vedle představenstva podílejí:

- předseda představenstva - osoba odpovědná za celkovou koordinaci řízení rizik ve společnosti
- osoba pověřená výkonem compliance – regulatorní, právní a operační rizika
- interní auditor – ověřování řízení rizik

(b) Vymezení rizik ve společnosti

S poskytováním služeb obchodníka s cennými papíry CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. jsou spojená tato reálná nebo možná 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 compliance a interní auditor. Compliance zajišťuje soulad vnitřních předpisů s právními normami.

2) Obchodní riziko

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

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

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

Regulační riziko – riziko ztráty z nemožnosti splnit regulační opatření a z chyb v předvídání budoucích regulačních opatření společnost minimalizuje kvalitním personálním obsazením pozice compliance.

3) Likvidní riziko

Riziko platební likvidity – cílem řízení platební likvidity je předcházení situace, kdy by nastala momentální platební neschopnost společnosti. Likviditu řídí ředitel společnosti. Ředitel společnosti zajišťuje přístup k hotovosti, nezbytné ke krytí závazků vůči zákazníkům, závazků s končící splatností a prostředky pro krytí nepředvídatelných událostí.

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

Riziko tržní likvidity – riziko nedostatečné likvidity trhu není pro společnost významné, a to vzhledem k tomu, že neobchoduje na vlastní účet.

Riziko měnové konvertibility – riziko ztráty z nemožnosti konvertovat měnu na jinou měnu není pro společnost významné, a to vzhledem k tomu, že společnost nenakupuje cizí měny.

4) Úvěrové riziko

Úvěry protistranám – úvěrové riziko je spojené s rizikem, že se nepodaří zajistit včasné ukončení úvěru a navrácení peněžních prostředků protistranou v plné výši. Úvěry společnost poskytuje pouze na základě souhlasu představenstva.

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 pověřen pracovník back office. Kontrolu na týdenní bázi provádí předseda představenstva a výbor pro řízení rizik.

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 spekulativních obchodů. Odpovědnou osobou je ředitel společnosti.

Měnové riziko – riziko vývoje kurzů české koruny vůči EUR a USD. Společnost nenakupuje cizí měny.

(c) Eliminace a řízení rizik

Společnost používá následující prostředky k eliminaci a řízení rizik:

- investiční limity,
- dodržování kapitálové přiměřenosti a angažovanosti,
- kvalifikovaný personál,
- důsledná vnitřní kontrola.

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2019

(v tisících Kč)

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V únoru 2020 se společnost infrastrukturně osamostatnila a změnila provozovnu centrály a posléze i sídlo na novou adresu, a to Jana Babáka 11, Brno, 612 00.

Na jaře 2020 došlo vzhledem k omezením vyplývajícím z opatření vlády k zamezení šíření viru k nutnosti odložení části projektů (zejména dražby a valné hromady organizované pro klienty), které se však již v polovině roku, po uvolnění těchto opatření podařilo a daří realizovat v nových termínech v původním rozsahu.

Provoz společnosti nebyl nijak narušen, ukázalo se, že společnost je připravena provozovat jak základní denní operativní činnost, tak přípravné práce k projektům (kromě výše zmíněných finálních realizací) zajišťovat prostřednictvím práce zaměstnanců i externích pracovníků a partner formou vzdáleného přístupu.

I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo žádný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze zcela přesně předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti.

Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování situace a pokusí se nadále odhadovat potenciální dopady a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance. Vedení Společnosti v současnosti zvážilo dopady COVID-19 na podnikání Společnosti a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na premisu nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována s předpokladem, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Brně 30. 6. 2020



Tomáš Kunčický
předseda představenstva

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

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2019

IČ

27758419

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
CYRRUS CORPORATE FINANCE

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Jana Babáka 2733/11
Brno - Královo Pole
612 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	154	0	154	82	6
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	108 846	0	108 846	71 985	141 281
a)	splatné na požádání	006	108 846	0	108 846	71 985	141 280
b)	ostatní pohledávky	007	0	0	0	0	0
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	008	0	0	0	0	0
a)	splatné na požádání	009	0	0	0	0	0
b)	ostatní pohledávky	010	0	0	0	0	0
5.	Dluhové cenné papíry	011	61	0	61	61	20
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	61	0	61	61	20
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	0	0	0	0	0
7.	Účasti s podstatným vlivem	015	734	0	734	667	667
	z toho v bankách	016	0	0	0	0	0
8.	Účasti s rozhodujícím vlivem	017	0	0	0	0	0
	z toho v bankách	018	0	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	019	244	-37	207	244	0
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	2 688	-2 504	184	106	0
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	1 924	-145	1 779	1 047	1 018
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	311	0	311	884	285
	AKTIVA CELKEM	027	114 962	-2 686	112 276	75 076	143 277

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	96 837	59 844	131 910
a)	splatné na požádání	032	96 837	59 844	131 910
b)	ostatní závazky	033	0	0	0
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	034	0	0	0
a)	emitované dluhové cenné papíry	035	0	0	0
b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	036	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	037	1 374	2 835	855
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	0	0	40
6.	Rezervy	039	0	0	0
a)	na důchody a podobné závazky	040	0	0	0
b)	na daně	041	0	0	0
c)	ostatní	042	0	0	0
7.	Podřízené závazky	043	0	0	0
8.	Základní kapitál	044	4 000	4 000	4 000
	z toho splacený základní kapitál	045	4 000	4 000	4 000
	z toho vlastní akcie	046	0	0	0
9.	Emisní ažio	047	0	0	0
10.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	048	799	799	799
a)	povinné rezervní fondy a rizikové fondy	049	799	799	799
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	7 598	3 673	3 266
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	1 668	3 925	2 407
	P A S I V A C E L K E M	060	112 276	75 076	143 277

Sestaveno dne:

29.6.2020

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam:



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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ

27758419

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

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

Jana Babáka 2733/11
Brno - Královo Pole
612 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	0	1	0
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	0	0	0
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	03	0	0	0
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	0	0	0
3.	Výnosy z akcií a podílů	05	83	0	667
	a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	83	0	667
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	08	0	0	0
4.	Výnosy z poplatků a provizí	09	2 820	5 085	1 868
5.	Náklady na poplatky a provize	10	82	51	61
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11		1	0
7.	Ostatní provozní výnosy	12	11 256	8 448	6 083
8.	Ostatní provozní náklady	13	4 654	2 686	1 935
9.	Správní náklady	14	7 272	5 720	3 939
	a) náklady na zaměstnance	15	3 908	3 016	2 459
	z toho: aa) mzdy a platy	16	3 088	2 425	2 010
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	820	591	449
	b) ostatní správní náklady	18	3 364	2 704	1 480
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	78	0	0
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	0	138
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	0	145	0
14.	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23	0	0	0
15.	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24	0	0	0
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	25	0	0	0
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	0	0	0
18.	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27	0	0	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	2 073	4 932	2 821
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	405	1 007	414
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	1 668	3 925	2 407

Sestaveno dne: 29.6.2020

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam:

Obchodní firma:

CYRRUS CORPORATE FINANCE a.s.

Sídlo:

Jana Babáka 2733/11

Identifikační číslo:

277 58 419

Právní forma:

akciová společnost

Předmět podnikání:

obchodník s cennými papíry

Okamžik sestavení účetní závěrky:

29.6.2020

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	72128
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.		Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2 073
A.	1	Úpravy o nepeněžní operace	78
A.	1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	78
A.	1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A.	1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A.	1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A.	1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	0
A.	1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A.	*	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položek	2 151
A.	2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	35 320
A.	2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-159
	1a	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti - pohledávky ke klientům	0
A.	2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-1 109
	2a	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti - závazky ke klientům	36 588
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	37 471
A.	3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0
A.	4	Přijaté úroky	1
A.	5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-353
A.	6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A.	7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0
A.	***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	37 119
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.	1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-186
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	-186
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.	1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0
		Upsané vlastní dluhopisy	
		Úvěrové rámce	
C.	2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	
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	
C.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0
F.		Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	36 933
R.		Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	109 061

Sestaveno dne:

29.6.2020

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam: Ing. Tomáš Kunčický



Sídlo: Brno, Jana Babáka 2733/11
 Identifikační číslo: 27758419
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 29.6.2020
 Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

k 31.12.2019
 (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 1.1.2017	001	4 000	0	0	799	0	0	4 766	9 565
	Změny účetních metod	002								0
	Opravy zásadních chyb	003								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	004								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	005							2 407	2 407
	Dividendy	006							-1 500	-1 500
	Převody do fondů	007								0
	Použití fondů	008								0
	Emise akcií	009								0
	Snížení základního kapitálu	010								0
	Nákupy vlastních akcií	011								0
	Ostatní změny	012								0
	Zůstatek k 31.12.2017	013	4 000	0	0	799	0	0	5 673	10 472
2.	Zůstatek k 1.1.2018	014	4 000	0	0	799	0	0	5 673	10 472
	Změny účetních metod	015								0
	Opravy zásadních chyb	016								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	017								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	018							3 925	3 925
	Dividendy	019							-2 000	-2 000
	Převody do fondů	020								0
	Použití fondů	021								0
	Emise akcií	022								0
	Snížení základního kapitálu	023								0
	Nákupy vlastních akcií	023								0
	Ostatní změny	025								0
	Zůstatek k 31.12.2018	026	4 000	0	0	799	0	0	7 598	12 397
3.	Zůstatek k 1.1.2019	027	4 000	0	0	799	0	0	7 598	12 397
	Změny účetních metod	028								0
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							1 668	1 668
	Dividendy	032							0	0
	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 31.12.2019	039	4 000	0	0	799	0	0	9 266	14 065

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno, 29.6.2020
 Ing. Tomáš Kunčický
 tel.: +420 538 705 705



Sídlo: Jana Babáka 2733/11, Brno 612 00
 Identifikační číslo: 27758419
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 30.6.2019
 Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PODROZVAHA

k 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

označ.	Položka	řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období	Stav v předminul. účetním období
a	b	c	9	10	11
1.	Poskytnuté přísliby a záruky	001	0	0	0
a)	přísliby	002			
b)	záruky a ručení	003			
c)	záruky ze směnek	004			
d)	záruky z akreditivů	005			
2.	Postkytnuté zástavy	006	0	0	0
a)	nemovitě zástavy	007			
b)	peněžní zástavy	008			
c)	cenné papíry	009			
d)	ostatní	010			
3.	Pohledávky ze spotových operací	011	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	012			
b)	s měnovými nástroji	013			
c)	s akciovými nástroji	014			
d)	s komoditními nástroji	015			
4.	Pohledávky z pevných termínových operací	016	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	017			
b)	s měnovými nástroji	018			
c)	s akciovými nástroji	019			
d)	s komoditními nástroji	020			
e)	s úvěrovými nástroji	021			
5.	Pohledávky z opcí	022	0	0	0
a)	na úrokové nástroje	023			
b)	na měnové nástroje	024			
c)	na akciové nástroje	025			
d)	na komoditní nástroje	026			
e)	na úvěrové nástroje	027			
6.	Odepsané pohledávky	028			
7.	Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	029			
	z toho: cenné papíry	030			
8.	Hodnoty předané k obhospodařování	031			
	z toho: cenné papíry	032			
9.	Přijaté přísliby a záruky	033	0	0	0
a)	přísliby	034			
b)	záruky a ručení	035			
c)	záruky ze směnek	036			
d)	záruky z akreditivů	037			
10.	Přijaté zástavy a zajištění	038			
a)	nemovitě zástavy	039			
b)	peněžní zástavy	040			
c)	cenné papíry	041			
d)	ostatní zástavy	042			
e)	kolaterály - cenné papíry	043			
11.	Závazky ze spotových operací	044	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	045			
b)	s měnovými nástroji	046			
c)	s akciovými nástroji	047			
d)	s komoditními nástroji	048			
12.	Závazky z pevných termínových operací	049	0	0	0
a)	s úrokovými nástroji	050			
b)	s měnovými nástroji	051			
c)	s akciovými nástroji	052			
d)	s komoditními nástroji	053			
e)	s úvěrovými nástroji	054			
13.	Závazky z opcí	055	0	0	0
a)	na úrokové nástroje	056			
b)	na měnové nástroje	057			
c)	na akciové nástroje	058			
d)	na komoditní nástroje	059			
e)	na úvěrové nástroje	060			
14.	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	061	119 138	80 295	177 505
	z toho: cenné papíry	062	22 302	20 451	45 595
15.	Hodnoty převzaté k obhospodařování	063	0	0	0
	z toho: cenné papíry	064			

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno, 30.4.2020
 Ing. Tomáš Kunčický
 tel.: +420 538 705 705

16

Kapitál

	m1	1
Kapitál	1	11 418,119
Tier 1 (T1) kapitál	2	11 418,119
Kmenový tier 1 (CET1) kapitál	3	11 418,119
Nástroje použitelné pro CET1 kapitál	4	4 000,000
Splacené CET1 nástroje	5	4 000,000
z toho: kapitálové nástroje upsané veřejnými orgány v mimořádných situacích	6	
Doplňující informace: nástroje nepoužitelné pro CET1 kapitál	7	
Emisní ážio	8	
(-) Nabyté vlastní CET1 nástroje	9	
(-) Vlastní CET1 nástroje nabyté přímo	10	
(-) Vlastní CET1 nástroje nabyté nepřímou	11	
(-) Syntetické investice do CET1 nástrojů	12	
(-) Skutečné nebo podmíněné závazky k nákupu vlastních CET1 nástrojů	13	
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta	14	7 597,581
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta za předchozí období	15	7 597,581
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	799,008
Rezervní fond na všeobecná bankovní rizika	21	
Nástroje použitelné pro CET1 kapitál po přechodnou dobu	22	
Ménšinové podíly zahrnuté do CET1 kapitálu	23	
Přechodně uznávané ménšinové podíly	24	
Úpravy CET1 kapitálu z důvodu použití omezujících filtrů	25	-0,795
(-) 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 omezující oceňování	30	-0,795
(-) Goodwill	31	
(-) Goodwill z nehmotných aktiv	32	
(-) Goodwill zahrnutý v ocenění významných investic	33	
Odložené daňové závazky z goodwillu	34	
(-) Jiná nehmotná aktiva	35	-243,975
(-) Jiná nehmotná aktiva - hrubá hodnota	36	-243,975
Odložené daňové závazky související s jinými nehmotnými aktivy	37	
(-) Odložené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku nevyplyvajícím z přechodných rozdílů snížených 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	
Odložené 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	
(-) Odložené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku vyplývajícím 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	-733,700
Ostatní nástroje CET1 kapitálu a ostatní odpočty od CET1 kapitálu	57	
Vedlejší tier 1 (AT1) kapitál	58	
Nástroje použitelné pro AT1 kapitál	59	
Splacené AT1 nástroje	60	
Doplňující informace: nástroje nepoužitelné pro AT1 kapitál	61	
Emisní ážio	62	
(-) Nabyté vlastní AT1 nástroje	63	
(-) Vlastní AT1 nástroje nabyté přímo	64	
(-) Vlastní AT1 nástroje nabyté nepřímou	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	
Splacené T2 nástroje a podřízený dluh	81	
Doplňující informace: nástroje a podřízený dluh nepoužitelné pro T2 kapitál	82	
Emisní ážio	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 nepřímou	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	

Kapitálové poměry

	m3	1
Kapitálový poměr CET1	1	72,267
Přebytek (+) / nedostatek (-) CET1 kapitálu	2	10 707,119
Kapitálový poměr T1	3	72,267
Přebytek (+) / nedostatek (-) T1 kapitálu	4	10 470,119
Celkový kapitálový poměr	5	72,267
Přebytek (+) / nedostatek (-) celkového kapitálu	6	10 154,119
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

Poměrové ukazatele	Stav v běžném úč. období (v 0,00 %)
Celkový kapitálový poměr	72,27
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků))	1,22%
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)	9,77%
Rentabilita průměrných aktiv - ROA (Zisk po zd / (Aktiva celkem))	1,49%
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier1)	14,61%
Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z poplatků a provizí)	59,15%
Správní náklady na 1 zaměstance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)	1 454,40

Rizikové expozice

	m2	1
Rizikové expozice celkem	1	15 800,000
z toho: OCP dle čl. 95 (2) a čl. 98 CRR	2	15 800,000
z toho: OCP dle čl. 96 (2) a čl. 98 CRR	3	
Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko, riziko protistrany, riziko rozmělnění a volné dodávky	4	4 145,160
Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při STA celkem	5	4 145,160
*Rizikové vážené expozice při STA bez sekuritizovaných expozic	6	4 145,160
*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	2 402,551
*Expozice vůči podnikům	13	1 596,322
*Expozice vůči retailu	14	
*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	
*Akcie	21	
*Ostatní expozice	22	146,287
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	
Akcie	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	4,685
Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko při STA	52	4,685
Obchodovatelné dluhové nástroje	53	
Akcie	54	
Zvláštní přístup pro poziční riziko subjektů kolektivního investování (CIUs)	55	
Doplňující informace: subjekty kolektivního investování investující výhradně do obchodovatelných dluhových nástrojů	56	
Doplňující informace: subjekty kolektivního investování investující výhradně do akcií a smíšených nástrojů	57	
Měnové obchody	58	4,685
Komodity	59	
Rizikové expozice pro poziční, měnové a komoditní riziko při použití vlastních modelů	60	
Rizikové expozice pro operační riziko celkem	61	
Operační riziko - přístup BIA	62	
Operační riziko - přístup TSA/ASA	63	
Operační riziko - přístup AMA	64	
Dodatečné rizikové expozice z důvodu uplatňování režijních nákladů	65	11 650,155
Rizikové expozice pro úpravu 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 portfolio 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 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	

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s., se sídlem Jana Babáka 2733/11, Královo pole, 612 00 Brno, identifikační číslo 277 58 419, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, podrozvahy k 31. 12. 2019 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 CORPORATE FINANCE, a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v příloze v účetní závěrce v části 22. Významné události po datu účetní závěrky, která obsahuje komentář k dopadům pandemie nemoci COVID-19 na Společnost. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Brně dne 30. 7. 2020

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Petr Svoboda
evidenční číslo 2264