



Výroční zpráva
Za rok 2020

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	5
5.1	Historie:	5
5.2	Současnost	6
6	ROK 2020 V CYRRUS CORPORATE FINANCE	6
6.1	NEJVÝZNAMNĚJŠÍ UDÁLOSTI ROKU 2020	7
6.2	CORPORATE FINANCE	7
7	Předpokládaný vývoj činnosti společnosti	8
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:

Jana Babáka 2733/11 (BABÁK Office), 612 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	9 266
Výsledek hospodaření (2020)	3 792
Vlastní kapitál celkem	17 857

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 18,38 %.

„Ukazatel návratnosti aktiv“ v doslovném znění § 16a 7) zákona o podnikání na kap. Trhu („Čistý zisk / Bilanční suma“) činí 3,04 %.

3.1 Informace o významných skutečnostech po rozvahovém dni

V březnu 2021 se společnost stala členem párovacího systému CDCP, a to zejména v důsledku přijetí směrnice CSDR, kdy depozitář byl k těmto, pro společnost pozitivním změnám, legislativou donucen.

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

Ing. Lenka Maršalková, dat. nar. 28. února 1991, Cihelní 1645/33, Nové Město, 735 06 Karviná, Den vzniku členství: 27. července 2020
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 zaměstnáni 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:

- **CCF RESEARCH, a.s. (dříve CYRRUS ADVISORY, a.s.)**, se sídlem Brno, Jana Babáka 2733/11, PSČ 612 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 CCF RESEARCH, a.s. se zabývá vývojem softwarových řešení pro podporu obchodování (algorithmic trading) a historicky 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, Jana Babáka 2733/11, PSČ 612 00, IČO 29377099, vlastní obchodní podíl 33,35 % odpovídající vkladu do základního kapitálu ve výši 66.700,- Kč. Společnost spolupracuje s CCF RESEARCH, 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 2020 V CYRRUS CORPORATE FINANCE

V roce 2020 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 zůstává 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, se stala účastníkem centrálního depozitáře. 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.

COVID

Na jaře 2020 došlo vzhledem k omezením vyplývajícím z opatření vlády k zamezení šíření viru k nutnosti odložení části projektů (zejména fyzicky konaných dražeb a prezenčních valných hromad organizovaných pro klienty), které se však již v polovině roku, po uvolnění těchto opatření, podařilo realizovat v nových termínech v původním rozsahu.

U dražeb byl zaznamenán posun poptávky směrem k elektronickým aukcím.

Provoz společnosti nebyl nijak vážněji 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.

Otázkou je samozřejmě další vývoj. Společnost je orientována na firemní klientelu a dopad může být dvojitý:

- buď pokles poptávky způsobený jednak existenčními potížemi potenciálních klientů, případně úsporami a z toho plynoucím odložením poptávky po službách společnosti
- nebo naopak zvýšení poptávky, v důsledku většího objemu akvizic, případně realizací kapitálových optimalizací, které byly v dobách konjunktury odkládány či vůbec neřešeny (využití „provozního klidu“)
 - víceméně jasným, pro Společnost pozitivním, trendem bude právní, znalostní a technická podpora klientů při změně akcionářské agendy z prezenční na dálkovou/korespondenční (pomocí vhodných technických prostředků)
 -

6.1 NEJVÝZNAMNĚJŠÍ UDÁLOSTI ROKU 2020

Plná infrastrukturní nezávislost na bývalém holdingu.

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 2020 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.

V dalších letech očekává Společnost bohužel pokračující zvyšování složitosti reportingu a výkaznictví což povede opět (k nákladnému) dopracování 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 2020 do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry **příspěvek ve výši =10.000 Kč**, což je minimum 2 % ze základu v objemu =450.717,39 činí 9 014,34 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 Jana Babáka 11, 612 00 Brno; účetní období 1. 1. 2020 až 31. 12. 2020.

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

CCF GROUP, s.r.o., IČ 02126818, Jana Babáka 2733/11, Brno 612 00 – 90 %
Martin Kozumplík, 2. 6. 1972, Erbenova 376/9, Černá Pole, 602 00 Brno - 10 %

2b. Ovládané osoby

CCF RESEARCH, a.s., IČ 29296943, se sídlem Veverí 111, 616 00 Brno, podíl 33 %
EU LEGAL ADVISORY, s.r.o., IČ 29296943, se sídlem Veverí 111, 616 00 Brno, podíl 33 %

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (osobami)

Nejsou

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

Nejsou

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


- EU LEGAL ADVISORY, s.r.o. + ústní dohoda o pronájmu zasedací místnosti z 1.8.2020. Dohoda byla uzavřena za běžných podmínek.
- EU LEGAL ADVISORY, s.r.o. – ústní dohoda o odkupu movitého majetku z 23.11.2020. Dohoda byla uzavřena za běžných podmínek.

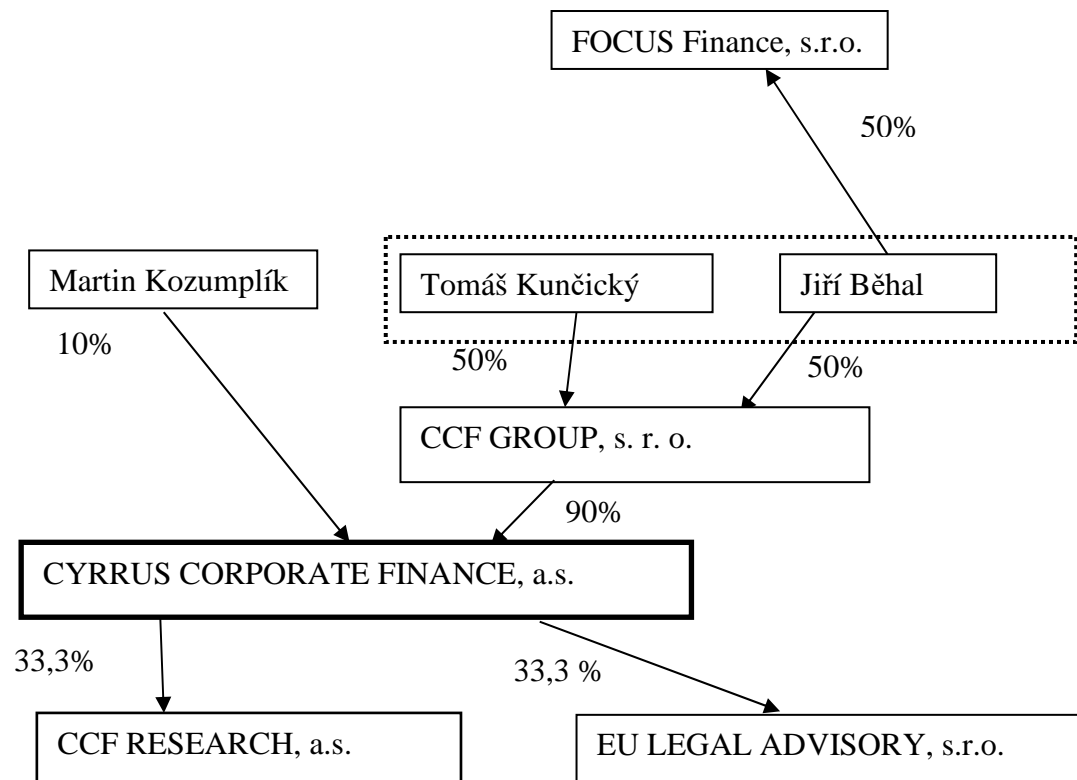
6. Závěr

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. 2021

Za CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.


.....
Ing. Tomáš Kunčický
předseda představenstva



Osoby jednající ve shodě

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(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 7.

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 22. 1. 2013

Dozorčí rada: Martin Kozumplík – předseda dozorčí rady, vznik členství 16. 10. 2008
 Ing. Lenka Maršalková – člen dozorčí rady, vznik členství 27. 7.2020
 Ing. Jiří Fuchs – člen dozorčí rady, vznik členství 22. 1. 2013

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem 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 2020

(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 vykázan 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 2020

(v tisících Kč)

1. VÝNOSY A NÁKLADY NA ÚROKY

tis. Kč	2020	2019	2018
Výnosy z úroků a podobné výnosy	0	0	1
z toho z dluhových CP	0	0	0
Celkem	0	0	1
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	2020	2019	2018
Výnosy z akcií a podílů, poplatků a provizí			
z účastí s podstatným vlivem	0	83	0
z účastí s rozhodujícím vlivem			
z ostatních účastí	2	0	0
Celkem	2	83	0

3. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2020	2019	2018
Výnosy z poplatků a provizí			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	451	2 820	5 085
Celkem	451	2 820	5 085
Náklady na poplatky a provize			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	509	82	51
Celkem	509	82	51

4. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2020	2019	2018
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	-10	0	1
Celkem	-10	0	1

5. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2020	2019	2018
Ostatní provozní výnosy	12 337	11 256	8 447
Ostatní provozní náklady	1 223	4 654	2 686

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

Ostatní provozní výnosy jsou výnosy celkem:	12 337 tis. Kč
-odměny na mandátní smlouvy	10 253 tis. Kč
-ostatní výnosy	1 154 tis. Kč
-přefakturace nákl. na projekty	930 tis. Kč

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

Ostatní provozní náklady jsou celkem:	1 223 tis. Kč
náklady na projekty	454 tis. Kč
Poradenství zprost.	304 tis. Kč
Pojištění majetku	47 tis. Kč
Příspěvek do GF	10 tis. Kč
Dary	0 tis. Kč
Ostatní	408 tis. Kč

6. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2020	2019	2018
Osobní náklady			
Mzdy a odměny zaměstnanců	2 357	3 088	2 425
Sociální a zdravotní pojištění	472	820	591
Ostatní správní náklady	3 406	3 364	2 704
z toho náklady na audit, právní a daňové poradenství	254	247	94
	6 235	7 272	3 939

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

	2020	2019	2018
Zaměstnanci	7	5	5

7 MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Na účty mimořádných nákladů a výnosů nebylo v roce 2020 účtováno.

8. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

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

tis. Kč	2020	2019	2018
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 2020

(v tisících Kč)

9. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

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

tis. Kč	2020	2019	2018
Dluhové CP k obchodování	51	61	61
Dluhové CP k prodeji	-	-	-
Dluhové CP do splatnosti	-	-	-
Celkem	51	61	61

10. ÚČASTI S PODSTATNÝM VLIVEM

Společnost vlastní podíl v **CCF RESEARCH, a.s.**, se sídlem Jana Babáka 2733/11, Královo Pole, 612 00 Brno, 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.** (původně CYRRUS ADVISORY, a.s. – v roce 2020 došlo ke změně obchodní firmy a sídla společnosti)

Společnost pořídila v roce 2019 podíl ve společnosti EU LEGAL ADVISORY s.r.o., se sídlem Jana Babáka 2733/11, Královo Pole, 612 00 Brno (v roce 2020 došlo ke změně sídla), 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. V roce 2020 došlo ke změně sídla společnosti.

tis. Kč	2020	2019	2018
Podíl ve spol. CCF RESEARCH, a.s.	667	667	667
Podíl ve spol. EU LEGAL ADVISORY, s.r.o.	67	67	0
	-	-	-
Celkem	734	734	667

Od společnosti CCF RESEARCH, a.s., ani od EU LEGAL ADVISORY v roce 2020 nebyly přijaty žádné dividendy.

11. NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2020	2019	2018
Nehmotný majetek	167	207	244
nehmotný majetek	167	207	244
	167	207	244

12. HMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2020	2019	2018
Hmotný majetek	316	184	106
Pořízení hmotného majetku	316	184	106
	316	184	106

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

Hmotný majetek koupený na základě finančního leasingu:	0	0	0
--	---	---	---

13. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2020	2019	2018
Bankovní účty	118 942	108 846	71 985
z toho běžné účty	14 260	11 428	12 082
vklady klientů	104 682	97 418	59 902
	118 942	108 846	71 985

14. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2020	2019	2018
Ostatní dlužníci			
z toho pohledávky v obchodním styku	2 158	1 613	1 173
	-145	-145	-145
Opravné položky k pohledávkám			-
Ostatní aktiva (pohl. Stát a jiné)	2	311	19
	2 015	1 779	1 047

15. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2020	2019	2018
Náklady příštích období projekty	1 569	180	753
Ostatní náklady příštích období	119	131	130
Příjmy příštích období	893		
	2 581	311	884

16. ZÁVAZKY VŮČI KLIENTŮM

tis. Kč	2020	2019	2018
Závazky vůči klientům	104 199	96 837	59 844
z toho závazky vůči klientům splatné	104 199	96 837	59 844
	104 199	96 837	59 844

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

17. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2020	2019	2018
Ostatní závazky			
z toho závazky z obchodního styku	2 025	987	1 549
zúčtování se zaměstnanci	167	187	204
zúčtování se státním rozpočtem	534	73	460
ostatní závazky	50	105	622
Odložený daňový závazek	-	-	-
	2 776	1 374	2 835

18. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2020:

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

19. 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	7 598	799	-
Zisk roku 2019	1 668		
Rozdělení zisku roku 2018	-		
Přírůstek do fondů			
Vratka z fondů	-	-	-
Dividendy	-		
Převod na neuhrazenou ztrátu	-		
Převod na nerozdělený zisk	-		
Použití prostředků			
Zůstatek k 31. prosinci 2020 před rozdělením zisku z roku 2020	9 266	799	
Zisk roku 2020	3 792		
Návrh rozdělení zisku roku 2019:			
Převod do fondů	-		
Dividendy	0		

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

20. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

(a) Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2020	2019	2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	4 689	2 073	4 932
Výnosy nepodléhající zdanění	--	-	-
Daňově neodčitelné náklady	31	74	369
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát	-	-	-
Dary	-	15	-
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC	-	-	-
Mezisoučet	4 720	2 132	5 301
Daň vypočtená při použití sazby 19%	897	405	1 007

Sazba je 19%

21. HODNOTY PŘEVZATÉ DO SPRÁVY A K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2020	2019	2018
Finanční prostředky	104 199	96 837	59 844
Dluhopisy	-	-	-
Akcie	564 914	22 302	20 451
Nemovitosti	-	-	-
Ostatní movitý majetek	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-
Celkem	669 113	119 138	80 295

22. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.	2020	2019	2018
EU LEGAL ADVISORY	3	-	-
Celkem	-	-	-

Závazky k 31. 12.	2020	2019	2018
Cyrrus a.s.	378	378	278
Celkem	378	378	278

V roce 2020 již společnost CYRRUS není propojenou osobou.

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

Představenstvo	Dozorčí rada
----------------	--------------

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Počet členů	3	3	3	3	3	3
Odměny (tis. Kč)	-	-	-	-	-	-

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 22. 1. 2013

Dozorčí rada: Martin Kozumplík – předseda dozorčí rady, vznik členství 16. 10. 2008
Ing. Lenka Maršalková – člen dozorčí rady, vznik členství 27. 7.2020
Ing. Jiří Fuchs – člen dozorčí rady, vznik členství 22. 1. 2013

23. 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

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2020

(v tisících Kč)

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.

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 2020

(v tisících Kč)

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Pandemií nebyl provoz společnosti nijak narušen, Ukázalo se, že společnost je připravena provozovat jak základní denní operativní činnost, tak přípravné práce k projektům a zajišťovat prostřednictvím práce zaměstnanců i externích pracovníků a partnerů. U dražeb byl zaznamenán posun poptávky směrem k elektronickým aukcím.

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. 2020 zpracována s předpokladem, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Brně 30. 4. 2021



Tomáš Kunčický
předseda představenstva

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

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2020

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	26	0	26	154	82
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	118 942	0	118 942	108 846	71 985
	a) splatné na požádání	006	118 942	0	118 942	108 846	71 985
	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	51	0	51	61	61
	a) vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
	b) vydané ostatními osobami	013	51	0	51	61	61
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	0	0	0	0	0
7.	Účasti s podstatným vlivem	015	734	0	734	734	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	-77	167	207	244
	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	2 904	-2 588	316	184	106
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	2 160	-145	2 015	1 779	1 047
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	2 581	0	2 581	311	884
	A K T I V A C E L K E M	027	127 642	-2 810	124 832	112 276	75 076

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	104 199	96 837	59 844
a)	splatné na požádání	032	104 199	96 837	59 844
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	2 776	1 374	2 835
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	0	0	0
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 neuhrzená ztráta z předchozích období	058	9 266	7 598	3 673
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	3 792	1 668	3 925
	P A S I V A C E L K E M	060	124 832	112 276	75 076

Sestaveno dne:

30.4.2021

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam:



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu**

ke dni 31.12.2020
(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	0	1
	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	2	83	0
	a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	83	0
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	08	2	0	0
4.	Výnosy z poplatků a provizí	09	451	2 820	5 085
5.	Náklady na poplatky a provize	10	509	82	51
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	-10		1
7.	Ostatní provozní výnosy	12	12 337	11 256	8 448
8.	Ostatní provozní náklady	13	1 223	4 654	2 686
9.	Správní náklady	14	6 235	7 272	5 720
	a) náklady na zaměstnance	15	2 829	3 908	3 016
	z toho: aa) mzdy a platy	16	2 357	3 088	2 425
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	472	820	591
	b) ostatní správní náklady	18	3 406	3 364	2 704
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	124	78	0
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	0	0	145
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	4 689	2 073	4 932
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	897	405	1 007
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	3 792	1 668	3 925

Sestaveno dne: 30.4.2021

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:

31.12.2020

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	109 000
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	4 689
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	135
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	124
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	11
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	4 824
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	6 126
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-2 506
1a	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti - pohledávky ke klientům	0
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	505
2a	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti - závazky ke klientům	8 127
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	10 950
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0
A. 4	Přijaté úroky	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-765
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	10 185
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-217
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	-217
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	9 968
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	118 968

Sestaveno dne:

30.4.2021

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam: Ing. Tomáš Kunčický



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: 30.4.2021
 Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PODROZVAHA

k 31.12.2020

(v celých tisících Kč)

označ. a	Položka b	řád. c	Stav v běžném účetním období 9	Stav v minulém účetním období 10	Stav v předminul. účetním období 11
1.	Poskytnuté přísliby a záruky	001	0	0	0
a)	přísliby	002			
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	669 113	119 138	80 295
	z toho: cenné papíry	062	564 914	22 302	20 451
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, 30.4.2021
 Ing. Tomáš Kunčický
 tel.: +420 543 705 705

16

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. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, podrozvahy k 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Ostatními informacemi jsou v tomto smyslu také zveřejňované údaje o kapitálu, kapitálových poměrech a poměrových ukazatelích společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. dle § 16a

zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu a Přílohy č. 14 k vyhlášce č. 163/2014 Sb., o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry.

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti CYRRUS 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 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.
- 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,

kteřá jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 30. 4. 2021

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Petr Svoboda
evidenční číslo 2264

	Částka	
	m1	010
KAPITÁL	010	13 164 239
KAPITÁL TIER 1	015	13 164 239
KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1	020	13 164 239
Kapitálové nástroje způsobilé jako kapitál CET 1	030	4 000 000
Splacené kapitálové nástroje	040	4 000 000
Z toho: kapitálové nástroje upsané orgány veřejné moci v mimořádných situacích	045	
Doplňková položka: nezpůsobilé kapitálové nástroje	050	
Emisní ážio	060	
(-) Vlastní nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1	070	
(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	080	
(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	090	
(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1	091	
(-) Skutečné nebo podmíněné závazky odkoupit vlastní nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1	092	
Nerozdělený zisk	130	9 265 743
Nerozdělený zisk z předchozích let	140	9 265 743
Použitelný zisk nebo ztráta	150	
Zisk nebo ztráta připadající vlastníkům mateřského podniku	160	
(-) Část mezitímního zisku nebo zisku ke konci roku, která není použitelná	170	
Kumulovaný ostatní úplný výsledek	180	
Ostatní rezervy	200	799 008
Rezervy na obecná bankovní rizika	210	
Přechodné úpravy provedené v důsledku nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1, pro něž platí zachování právních účinků	220	
Menšinový podíl uznávaný v kapitálu CET 1	230	
Přechodné úpravy provedené v důsledku dodatečných menšinových podílů	240	
Úpravy kmenového kapitálu tier 1 v důsledku obezřetnostních filtrů	250	-785
(-) Zvýšení vlastního kapitálu plynoucí ze sekuritizovaných aktiv	260	
Oceňovací rozdíly ze zajištění peněžních toků	270	
Kumulativní zisky a ztráty ze závazků oceněných reálnou hodnotou, které vyplývají ze změn ve vlastním úvěrovém riziku	280	
V reálné hodnotě vyjádřené zisky a ztráty, které vyplývají z vlastního úvěrového rizika instituce v souvislosti s derivátovými závazky	285	
(-) Úpravy ocenění plynoucí z požadavků obezřetného oceňování	290	-785
(-) Goodwill	300	
(-) Goodwill účtovaný jako nehmotné aktivum	310	
(-) Goodwill zahrnutý v ocenění významných investic	320	
Odložené daňové závazky související s goodwillem	330	
(-) Jiná nehmotná aktiva	340	-166 028
(-) Jiná nehmotná aktiva před odpočtem odložených daňových závazků	350	-166 028
Odložené daňové závazky související s jinými nehmotnými aktivy	360	
(-) Odložené daňové pohledávky, které jsou závislé na budoucím zisku a nevyplývají z přechodných rozdílů, po zohlednění souvisejících daňových závazků	370	
(-) Nedostatek v krytí očekávaných ztrát úpravami o úvěrové riziko při přístupu založeném na interním ratingu (IRB)	380	
(-) Aktiva penzijního fondu definovaných požitků	390	
	400	
Odložené daňové závazky související s aktivy penzijního fondu definovaných požitků	410	
Aktiva penzijního fondu definovaných požitků, jež instituce může bez omezení používat	420	
(-) Vzájemná účast na kmenovém kapitálu tier 1	430	
(-) Odpočet od položek vedlejšího kapitálu tier 1, který přesahuje výši vedlejšího kapitálu tier 1	440	
(-) Kvalifikované účasti mimo finanční sektor, na něž se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	450	
(-) Sekuritizační pozice, na něž se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	460	
(-) Volné dodávky, na něž se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	470	
(-) Pozice v koši, pro které instituce nemůže určit rizikovou váhu v rámci přístupu IRB a na které se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	471	
(-) Expozice vlastního kapitálu v rámci přístupu založeného na interních modelech, na které se alternativně může uplatnit riziková váha 1 250 %	472	
(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	480	
(-) Odpočitatelné odložené daňové pohledávky, které jsou závislé na budoucím zisku a vyplývají z přechodných rozdílů	490	
(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	500	
(-) Částka přesahující 17,65% prahovou hodnotu	510	
Ostatní přechodné úpravy kmenového kapitálu tier 1	520	
(-) Dodatečné odpočty od kmenového kapitálu tier 1 v důsledku článku 3 nařízení o kapitálových požadavcích	524	-733 700
Položky nebo odpočty od kmenového kapitálu tier 1 – jiné	529	

KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY (CA2)

	m2	Částka
		010
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE	010	25 875 000
Z toho: investiční podniky podle čl. 95 odst. 2 a článku 98 nařízení o kapitálových požadavcích	020	25 875 000
Z toho: investiční podniky podle čl. 96 odst. 2 a článku 97 nařízení o kapitálových požadavcích	030	
OBJEMY RIZIKOVÉ VÁŽENÝCH EXPOZIC PRO ÚVĚROVÉ RIZIKO, ÚVĚROVÉ RIZIKO PROTISTRANY A RIZIKO ROZMĚLNĚNÍ A VOLNÉ DODÁVKY	040	5 213 551
Standardizovaný přístup (SA)	050	5 213 551
Of which: Additional stricter prudential requirements based on Art. 124	051	
Kategorie expozičních, na něž se vztahuje standardizovaný přístup, s výjimkou sekuritizačních pozic	060	5 213 551
ústřední vlády nebo centrální banky	070	
regionální vlády či místní orgány	080	
subjekty veřejného sektoru	090	
mezinárodní rozvojové banky	100	
mezinárodní organizace	110	
instituce	120	2 948 775
podniky	130	1 948 428
retailové expozice	140	
expozice zajištěné nemovitostmi	150	
Expozice v selhání	160	
Položky spojené s obzvláště vysokým rizikem	170	
Kryté dluhopisy	180	
Pohledávky vůči institucím a podnikům s krátkodobým úvěrovým hodnocením	190	
Subjekty kolektivního investování	200	
Kapitál	210	
Ostatní položky	211	316 347
Přístup založený na interním ratingu (IRB)	240	
Of which: Additional stricter prudential requirements based on Art. 164	241	
Of which: Additional stricter prudential requirements based on Art. 124	242	
Přístupy založené na interním ratingu, pokud se nepoužívají vlastní odhady LGD ani konverzní faktory	250	
Ústřední vlády a centrální banky	260	
instituce	270	
Podniky – malé a střední podniky	280	
Podniky – specializované úvěrování	290	
Podniky - ostatní	300	
Přístupy IRB, pokud se používají vlastní odhady LGD a/nebo konverzní faktory	310	
Ústřední vlády a centrální banky	320	
instituce	330	
Podniky – malé a střední podniky	340	
Podniky – specializované úvěrování	350	
Podniky - ostatní	360	
Retail – malé a střední podniky se zajištěním nemovitostmi	370	
Retail – jiné než malé a střední podniky se zajištěním nemovitostmi	380	
Retail – kvalifikované revolvingové expozice	390	
Retail – ostatní malé a střední podniky	400	
EXPOZICE VŮČI PODNIKŮM - SME BEZ POUŽITÍ VLASTNÍCH ODHADŮ LGD A/NEBO KONVERZNÍCH FAKTORŮ	410	
Vlastní kapitál podle IRB	420	
Ostatní aktiva nemající povahu úvěrového závazku	450	
Objem rizikových expozičních u příspěvků do fondu pro riziko selhání ústřední protistrany	460	
Sekuritizované pozice	470	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE TÝKAJÍCÍ SE VYPOŘÁDÁNÍ/DODÁNÍ	490	
Vypořádací riziko/riziko dodání v investičním portfoliu	500	
Vypořádací riziko/riziko dodání v obchodním portfoliu	510	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE PRO POZIČNÍ, MĚNOVÉ A KOMODITNÍ RIZIKO	520	4 971
Objem rizikové expozice pro poziční, měnové a komoditní riziko podle standardizovaných přístupů (SA)	530	4 971
Obchodované dluhové nástroje (TDI)	540	
Kapitál	550	
Zvláštní přístup pro poziční riziko u subjektů kolektivního investování	555	
Doplňková položka: Subjekty kolektivního investování, které investovaly výhradně do obchodovaných dluhových nástrojů	556	
Doplňková položka: Subjekty kolektivního investování, které investovaly výhradně do nástrojů vlastního kapitálu nebo smíšených nástrojů	557	
Měna	560	4 971
KOMODITY	570	
Objem rizikové expozice pro poziční, měnové a komoditní riziko podle interních modelů (IM)	580	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE PRO OPERAČNÍ RIZIKO (OpR)	590	
OpR podle přístupu základního ukazatele (BIA)	600	
OpR podle standardizovaných přístupů (STA) / alternativních standardizovaných přístupů (ASA)	610	
OpR podle přístupů pokročilého měření (AMA)	620	
OBJEM DALŠÍ RIZIKOVÉ EXPOZICE NA ZÁKLADĚ FIXNÍCH REŽIJNÍCH NÁKLADŮ	630	20 656 478
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE PRO ÚVĚROVOU ÚPRAVU V OCENĚNÍ	640	
Pokročilá metoda	650	
Standardizovaná metoda	660	
Na základě OEM	670	
CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE SOUVISEJÍCÍ S VELKÝMI EXPOZICEMI V OBCHODNÍM PORTFOLIU	680	
OSTATNÍ OBJEMY RIZIKOVÉ EXPOZICE	690	
Z toho: dodatečně přísnější obezřetnostní požadavky podle článku 458	710	
Z toho: požadavky pro velké expozice	720	
Z toho: v důsledku upravených rizikových vah pro ošetření bublin v odvětví obytných a obchodních nemovitostí	730	
Z toho: v důsledku expozičních uvnitř finančního sektoru	740	
Z toho: dodatečně přísnější obezřetnostní požadavky podle článku 459	750	
Z toho: Objem dodatečně rizikové expozice na základě článku 3 nařízení o kapitálových požadavcích	760	

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

	Částka	
	m3	010
Poměr kmenového kapitálu tier 1	010	0,508763
Přebytek (+)/nedostatek (-) kmenového kapitálu tier 1	020	11 999 864
Kapitálový poměr Tier 1	030	0,508763
Přebytek (+)/nedostatek (-) kapitálu tier 1	040	11 611 739
Celkový kapitálový poměr	050	0,508763
Přebytek (+)/nedostatek (-) celkového kapitálu	060	11 094 239
Poměr celkového kapitálového požadavku procesu přezkumu a hodnocení (TSCR)	130	0,080000
TSCR: z kapitálu CET1	140	0,045000
TSCR: z kapitálu Tier1	150	0,060000
Poměr celkového kapitálového požadavku (OCR)	160	0,080000
OCR: z kapitálu CET1	170	0,045000
OCR: z kapitálu Tier 1	180	0,060000
OCR a pokyn pro pilíř 2 (P2G)	190	0,080000
OCR a P2G: z kapitálu CET1	200	0,045000
OCR a P2G: z kapitálu Tier 1	210	0,060000

Poměrové ukazatele	Stav v běžném úč. období (v 0,00 %)
Celkový kapitálový poměr	50,88
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem))	2,22%
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)	15,55%
Rentabilita průměrných aktiv - ROA (Zisk po zd / (Aktiva celkem))	3,04%
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier1)	28,81%
Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z poplatků a provizí)	840,80%
Správní náklady na 1 zaměstnance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)	890,71