

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.



C Y R R U S
CORPORATE FINANCE

Výroční zpráva

Za rok 2018

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 2018 V CYRRUS CORPORATE FINANCE	6
6.1	NEJVÝZNAMNĚJŠÍ UDÁLOSTI ROKU 2018.....	6
6.2	CORPORATE FINANCE	6
7	Předpokládaný vývoj činnosti společnosti	7
8	Ostatní informace dle § 21 zákona 563/1991 Sb. jinde neuvedené	7
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: +420 538 705 711

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@cyrrus.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	50 %
CYRRUS GROUP, SE, IČ 29416736, Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno	40 %
Martin Kozumplík	10 %

1.2 Struktura vlastního kapitálu

V tis. Kč

Základní kapitál	4 000
Kapitálové fondy	
Fondy ze zisku	799
Emisní ážio	
Hospodářský výsledek min. let	3673
Výsledek hospodaření (2018)	3925
Vlastní kapitál celkem	12397

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 společnosti 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 klientů) činí 25,76 %.

„Ukazatel návratnosti aktiv“ v doslovném znění § 16a 7) zákona o podnikání na kap. Trhu („Čistý zisk / Bilanční suma“) činí 5,23 %.

3.1 Informace o významných skutečnostech po rozvahovém dni

Nabytí podílu ve společnosti EU Legal Advisory, .s.r.o. v rámci restrukturalizace (společnost byla původně dceřinou společností k dceřiné společnosti CYRRUS ADVISORY, a.s. („CA“), nyní je přímou dcerou CCF a CA)

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)

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

4 ČLENSTVÍ V JINÝCH OSOBÁCH A JEJICH ORGÁNECH

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 % 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.

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.

5.2 Současnost

V současnosti je CYRRUS CORPORATE FINANCE, a. s. již stabilní společností. Od své sesterské společnosti převzala ihned po založení činnosti podnikového poradenství. Společnost sídlí v Brně a plnohodnotnou pobočku má v Praze, pobočka je i v Ostravě.

Mezi hlavní přednosti společnosti patří především:

- dlouholeté zkušenosti s poskytováním podnikového poradenství (tým společnosti funguje na trhu přes 18 let)
- bezplatné klientské úvodní konzultace
- kvalitní analytický servis.

6 ROK 2018 V CYRRUS CORPORATE FINANCE

V roce 2018 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 valných hromad.

Vzhledem k nízkým úrokovým sazbám pokračovala poptávka po emisích dluhopisů, s cílem využít zvýšené poptávky po umístění volných peněžních prostředků ze strany veřejnosti. Je však pravdou, že kvalita většiny zájemců (emitentů) není většinou 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)

Objem oceňovacích prací, v souvislosti se jmenováním analytika společnosti soudním znalcem, vykazuje setrvalý rostoucí trend.

Oblast obsluhy dražeb zaznamenala mimořádný případ, kdy objem této dražby dosáhl 261 mil. Kč.

6.1 NEJVÝZNAMNĚJŠÍ UDÁLOSTI ROKU 2018

Získání statutu analytika a poradce pro segment PX Start Burzy cenných papírů Praha, a.s.

Vybudování vlastní nezávislé ICT struktury (přechod od sdílených prostředků sesterské společnosti).

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 2018 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 zvažuje 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 2019 bude potřeba opět posílit risk management a výkaznictví v souvislosti s nestávajícími regulatorními změnami a požadavky.

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 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 získány.

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

Společnost odvedla za rok 2016 do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry **příspěvek ve výši =101.693,- Kč**, což je 2 % ze základu v objemu =5.084.671,62 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. 2018 až 31. 12. 2018.

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.

2. Ovládající osoby

CYRRUS GROUP, SE, IČ 29416736, Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno – 40%

CCF GROUP, s.r.o., IČ 02126818, Veveří 3163/111, Brno 616 00 – 50%

Martin Kozumplík, 2. 6. 1972, Erbenova 376/9, Černá Pole, 602 00 Brno - 10 %

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (osobami)

CYRRUS, a.s., IČ 63907020, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno

CYRRUS ADVISORY, a.s., IČ 29296943, se sídlem Veveří 111, 616 00 Brno

CYRRUS FX, a. s., IČ 28880293, Radlická 3201/14, Smíchov, 150 00 Praha 5

CYRRUS MARKETING, s.r.o., IČ 03191931, Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno

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

- V roce 2018 byly vyplaceny akcionářům podíly na zisku (dividenda), v celkové výši 2 mil. Kč.

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 25. 2. 2019

Za CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

.....
Ing. Tomáš Kunčický
předseda představenstva

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

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2018

IČ

27758419

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
CYRRUS CORPORATE FINANCE

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Veveří 3163/111
Brno - Žabovřesky
616 00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období	Předminulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	Netto 5
1.	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	001	82	0	82	6	25
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	71 985	0	71 985	141 281	177 362
a)	splatné na požádání	006	71 985	0	71 985	141 280	177 362
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	20	0
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	61	0	61	20	0
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	0	0	0	0	0
7.	Účasti s podstatným vlivem	015	667	0	667	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	0	244	0	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	2 569	-2 463	106	0	0
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	1 192	-145	1 047	1 018	1 162
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	884	0	884	285	181
	AKTIVA CELKEM	027	77 684	-2 608	75 076	143 277	179 397

- Kč

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	59 844	131 910	169 538
a)	splatné na požádání	032	59 844	131 910	169 538
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	2 835	855	291
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	0	40	3
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	3 673	3 266	3 890
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	3 925	2 407	876
	P A S I V A C E L K E M	060	75 076	143 277	179 397

Sestaveno dne:

30.4.2019

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 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IČ

27758419

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

RRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

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

Veveří 3163/111
Brno - Žabovřesky
616 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	předminulém 3
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	01	1	0	15
	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	0	667	0
	a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	667	0
	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	5 085	1 868	1 444
5.	Náklady na poplatky a provize	10	51	61	53
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	1	0	0
7.	Ostatní provozní výnosy	12	8 448	6 083	3 997
8.	Ostatní provozní náklady	13	2 686	1 935	1 518
9.	Správní náklady	14	5 720	3 939	2 648
	a) náklady na zaměstnance	15	3 016	2 459	1 669
	z toho: aa) mzdy a platy	16	2 425	2 010	1 347
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	591	449	322
	b) ostatní správní náklady	18	2 704	1 480	979
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	0	0	0
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	138	0
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	145	0	138
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	4 932	2 821	1 099
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	1 007	414	223
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	3 925	2 407	876

Sestaveno dne: 30.4.2019

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam:

Sídlo: Veveří 111, 616 00 Brno
 Identifikační číslo: 27758419
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 30.4.2019
 Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PODROZVAHA

k 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

označ. a	Položka b	řád. c	Stav v běžném účetním období g	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	80 295	177 505	215 506
	z toho: cenné papíry	062	20 451	45 595	45 968
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, 30.4.2019
 Ing. Tomáš Kunčický
 tel.: +420 543 705 705

16

Sídlo: Veveří 111, 616 00 Brno
 Identifikační číslo: 27758419
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 30.4.2019
 Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

k 31.12.2018
 (v celých tisících Kč)

označ. a	Položka b	řád. c	Základní kapitál 1	Vlastní akcie 2	Emisní ážio 3	Rezervní fondy 4	Kapitálové fondy 5	Oceňovací rozdíly 6	Zisk (ztráta) 7	Celkem 8
1.	Zůstatek k 1.1.2016	027	4 000	0	0	799	0	0	7 889	12 688
	Změny účetních metod	028								0
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							876	876
	Dividendy	032							-4 000	-4 000
	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 31.12.2016	039	4 000	0	0	799	0	0	4 766	9 564
2.	Zůstatek k 1.1.2017	027	4 000	0	0	799	0	0	4 766	9 565
	Změny účetních metod	028								0
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							2 407	2 407
	Dividendy	032							-1 500	-1 500
	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 31.12.2017	039	4 000	0	0	799	0	0	5 674	10 472
3.	Zůstatek k 1.1.2018	027	4 000	0	0	799	0	0	5 674	10 473
	Změny účetních metod	028								0
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							3 925	3 925
	Dividendy	032							-2 000	-2 000
	Převody do fondů	033								0
	Použití fondů	034								0
	Emise akcií	035								0
	Snížení základního kapitálu	036								0
	Nákupy vlastních akcií	037								0
	Ostatní změny	038								0
	Zůstatek k 31.12.2018	039	4 000	0	0	799	0	0	7 599	12 397

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno, 30.4.2019
 Ing. Tomáš Kunčický
 tel.: +420 543 705 705



Poměrové ukazatele	Stav v běžném úč. období (v 0,00 %)
Celkový kapitálový poměr	47,85
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků))	3,78%
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)	22,87%
Rentabilita průměrných aktiv - ROA (Zisk po zd / (Aktiva celkem))	5,23%
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier1)	51,92%
Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z poplatků a provizí)	77,19%
Správní náklady na 1 zaměstnance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)	1 144,00

COS10_11 - Kapitál

	m1	1
Kapitál	1	7 559,911
Tier 1 (T1) kapitál	2	7 559,911
Kmenový tier 1 (CET1) kapitál	3	7 559,911
Nástroje použitelné pro CET1 kapitál	4	4 000,000
Spplacené 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	
Nerозdělený zisk/neuhrazená ztráta	14	3 672,606
Nerозdělený zisk/neuhrazená ztráta za předchozí období	15	3 672,606
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	
Menšinové podíly zahrnuté do CET1 kapitálu	23	
Přechodné uznávané menšinové podíly	24	
Úpravy CET1 kapitálu z důvodu použití obezřetnostních filtrů	25	-0,728
(-) 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 obezřetné oceňování	30	-0,728
(-) Goodwill	31	
(-) Goodwill z nehmotných aktiv	32	
(-) Goodwill zahrnutý v ocenění významných investic	33	
Odloužené daňové závazky z goodwillu	34	
(-) Jiná nehmotná aktiva	35	-243,975
(-) Jiná nehmotná aktiva - hrubá hodnota	36	-243,975
Odloužené daňové závazky související s jinými nehmotnými aktivy	37	
(-) Odloužené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku nevyplyvající z přechodných rozdílů sružené o související daňové závazky	38	
(-) Nedostatek v krytí očekávaných ztrát úpravami o úvěrové riziko při IRB	39	
(-) Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů	40	
(-) Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů - hrubá hodnota	41	
Odloužené daňové závazky související s aktivy definovaných požitkových penzijních fondů	42	
Aktiva z definovaných požitkových penzijních fondů, se kterými může instituce nakládat bez omezení	43	
(-) Vzájemné investice do CET1 nástrojů	44	
(-) Převýšení odčitatelných položek nad AT1 kapitálem	45	
(-) Kvalifikované účasti mimo finanční sektor (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	46	
(-) Sekuritizované expozice (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	47	
(-) Volné dodávky (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	48	
(-) Seskupení expozic, pro které nelze určit rizikovou váhu podle IRB (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	49	
(-) Akciové expozice podle VaR (alternativně s rizikovou váhou 1250 %)	50	
(-) Nadlimitní nevýznamné investice do osob z finančního sektoru	51	
(-) Odloužené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku vyplývající z přechodných rozdílů	52	
(-) Nadlimitní významné investice do osob z finančního sektoru	53	
(-) Hodnoty přesahující 17,65 % vlastního CET1 kapitálu	54	
Ostatní přechodné úpravy CET1 kapitálu	55	
(-) Dodatečné odpočty od CET1 kapitálu podle čl. 3 CRR	56	-667,000
Ostatní nástroje CET1 kapitálu a ostatní odpočty od CET1 kapitálu	57	
Vedlejší tier 1 (AT1) kapitál	58	
Nástroje použitelné pro AT1 kapitál	59	
Spplacené 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	
Spplacené 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	

COS10_21 - 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 rozmněnění a volné dodávky	4	2 887,953
Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při STA celkem	5	2 887,953
*Rizikové vážené expozice při STA bez sekuritizovaných expozic	6	2 887,953
*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	1 604,122
*Expozice vůči podnikům	13	1 177,605
*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	
*Akcíe	21	
*Ostatní expozice	22	106,226
Sekuritizované expozice STA	23	
z toho: resekuritizace	24	
Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB celkem	25	
*Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB bez použití vlastních odhadů LGD a/nebo konverzních faktorů	26	
*Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	27	
*Expozice vůči institucím	28	
*Expozice vůči podnikům - SME	29	
*Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování	30	
*Expozice vůči podnikům - ostatní	31	
*Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při IRB s použitím vlastních odhadů LGD a/nebo konverzních faktorů	32	
*Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	33	
*Expozice vůči institucím	34	
*Expozice vůči podnikům - SME	35	
*Expozice vůči podnikům - specializované úvěrování	36	
*Expozice vůči podnikům - ostatní	37	
*Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi SME	38	
*Expozice vůči retailu - zajištěné nemovitostmi non-SME	39	
*Expozice vůči retailu - kvalifikovaný revolving	40	
*Expozice vůči retailu - ostatní (SME)	41	
*Expozice vůči retailu - ostatní (non-SME)	42	
Akcíe	43	
Sekuritizované expozice při IRB	44	
z toho: resekuritizace	45	
Jiná aktiva nemající povahu úvěrového závazku	46	
Rizikové expozice pro příspěvky do fondu selhání ústřední protistrany	47	
Rizikové expozice pro vypořádací riziko celkem	48	
Vypořádací riziko pro investiční portfolio	49	
Vypořádací riziko pro obchodní portfolio	50	
Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko celkem	51	4,600
Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko při STA	52	4,600
Obchodovatelné dluhové nástroje	53	
Akcíe	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	4,600
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	12 907,447
Rizikové expozice pro úpravy ocenění o úvěrové riziko celkem	66	
Pokročilá metoda	67	
Standardizovaná metoda	68	
Metoda původní expozice (OEM)	69	
Rizikové expozice související s velkými expozicemi v obchodním portfoliu celkem	70	
Ostatní rizikové expozice	71	
z toho: dodatečné přísnější obezřetnostní požadavky podle čl. 458 CRR	72	
z toho: požadavky pro velké expozice	73	
z toho: požadavky z důvodu modifikovaných RV cílené na "bubliny aktiv" u obchodních a obytných nemovitostí	74	
z toho: požadavky z důvodu expozic v rámci finančního sektoru	75	
z toho: dodatečné přísnější obezřetnostní požadavky podle 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 securitizaci)	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 váhou 1250%)	91	
z toho: Rizikové vážené expozice pro: obchodovatelné dluhové nástroje - sekuritizované pozice (revidovaný rámec pro securitizaci)	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 váhou 1250%)	105	

COS10_31 - Kapitálové poměry

	m3	1
Kapitálový poměr CET1	1	47,848
Přebytek (+) / nedostatek (-) CET1 kapitálu	2	6 848,911
Kapitálový poměr T1	3	47,848
Přebytek (+) / nedostatek (-) T1 kapitálu	4	6 611,911
Celkový kapitálový poměr	5	47,848
Přebytek (+) / nedostatek (-) celkového kapitálu	6	6 295,911
Celkový kapitálový poměr SREP (TSCR)	7	8,000
TSCR - tvořený CET1 kapitálem	8	4,500
TSCR - tvořený T1 kapitálem	9	6,000
Souhrnný kapitálový poměr (OCR - Overall capital requirement)	10	8,000
OCR - tvořený CET1 kapitálem	11	4,500
OCR - tvořený T1 kapitálem	12	6,000
Souhrnný kapitálový poměr (OCR) a doporučená rezerva kapitálového plánování (P2G)	13	8,000
OCR a P2G - tvořený CET1 kapitálem	14	4,500
OCR a P2G - tvořený T1 kapitálem	15	6,000

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(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, Veveří 111, 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 2018

(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 inventurní kartě hmotného a nehmotného majetku.

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(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 2018

(v tisících Kč)

4. VÝNOSY A NÁKLADY NA ÚROKY

tis. Kč	2018	2017	2016
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	0	15
z toho z dluhových CP	0	0	0
Celkem	0	0	15
Náklady na úroky a podobné náklady			
z toho z dluhových CP	0	0	0
Celkem	0	0	0

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2018	2017	2016
Výnosy z poplatků a provizí			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	5 085	1 868	1 444
Celkem	5 085	1 868	1 444
Náklady na poplatky a provize			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	51	61	53
Celkem	51	61	53

6. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2018	2017	2016
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	1	0	0
Celkem	1	0	0

7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017	2016
Ostatní provozní výnosy	8 447	6 083	3 997
Ostatní provozní náklady	2 686	1 935	1 518

Ostatní provozní výnosy jsou výnosy celkem: **8 447 tis. Kč**
-odměny na mandátní smlouvy 6 666 tis. Kč
-ostatní výnosy 12 tis. Kč
-přefakturace nákl. na projekty 1 769 tis. Kč

Náklady na úschovu jsou od roku 2018 součástí výnosů na poplatky a provize

Ostatní provozní náklady jsou celkem: **2 686 tis. Kč**
náklady na projekty 1 548 tis. Kč
Poradenství zprost. 0 tis. Kč
Pojištění majetku 48 tis. Kč

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

Příspěvek do GF	102 tis. Kč
Dary	tis. Kč
Ostatní	988 tis. Kč

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017	2016
Osobní náklady			
Mzdy a odměny zaměstnanců	2 425	2 010	1 347
Sociální a zdravotní pojištění	591	449	322
Ostatní správní náklady	2 704	1 480	978
z toho náklady na audit, právní a daňové poradenství	94	94	94
	5 720	3 939	2 648

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

	2018	2017	2016
Zaměstnanci	5	7	7

9. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Na účty mimořádných nákladů a výnosů nebylo v roce 2018 účtováno.

10. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

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

tis. Kč	2018	2017	2016
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování	-	-	-
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	-	-	-
Celkem	0	0	0

11. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

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

tis. Kč	2018	2017	2016
Dluhové CP k obchodování	61	20	-
Dluhové CP k prodeji	-	-	-
Dluhové CP do splatnosti	-	-	-
Celkem	61	20	0

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

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.**

tis. Kč	2018	2017	2016
Podíl ve spol. CYRRUS ADVISORY	667	667	667
-	-	-	-
Celkem	667	667	667

Od společnosti CYRRUS ADVISORY nebyla v roce 2018 přijata dividendy žádná dividendy.

13. NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2018	2017	2016
Nehmotný majetek	244	0	0
Pořízení nehmotného majetku	244	0	0
	244	0	0

14. HMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2018	2017	2016
Hmotný majetek	106	0	0
Pořízení hmotného majetku	106	0	0
	106	0	0
	0	0	0
Hmotný majetek koupený na základě finančního leasingu:	0	0	0

15. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2018	2017	2016
Bankovní účty	71 985	141 281	177 362
z toho běžné účty	12 082	9 323	7 637
vklady klientů	59 902	131 958	169 725
	71 985	141 281	177 362

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

16. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2018	2017	2016
Ostatní dlužníci			
z toho pohledávky v obchodním styku	1 173	642	388
ostatní pohledávky	-145		961
Opravné položky k pohledávkám			-137
Ostatní aktiva (pohl. Stát)	164	376	-
	1 192	1 018	1 162

17. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2018	2017	2016
Náklady příštích období projekty	753	138	47
Ostatní náklady příštích období	130	147	134
Příjmy příštích období			
	884	285	181

18. ZÁVAZKY VŮČI KLIENTŮM

tis. Kč	2018	2017	2016
Závazky vůči klientům	59 844	131 910	169 538
z toho závazky vůči klientům splatné	59 844	131 910	169 538
	59 844	131 910	169 538

19. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2018	2017	2016
Ostatní závazky			
z toho závazky z obchodního styku	1 549	632	109
zúčtování se zaměstnanci	204	134	98
zúčtování se státním rozpočtem	460	51	55
ostatní závazky	622	38	29
Odložený daňový závazek	-	-	-
	2 835	855	291

20. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2018:

Název	(v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu %
CCF GROUP s.r.o.	2 000	50%

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

CYRRUS GROUP a.s.	1 600	40%
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 2018	3 266	799	-
Zisk roku 2017	2 407		
Rozdělení zisku roku 2017	-		
Přírůstek do fondů			
Vratka z fondů	-	-	-
Dividendy	-2 000		
Převod na neuhrazenou ztrátu	-		
Převod na nerozdělený zisk	-		
Použití prostředků			
Zůstatek k 31. prosinci 2018 před rozdělením zisku z roku 2018	3 673	799	
Zisk roku 2018	3 925		
Návrh rozdělení zisku roku 2018:			
Převod do fondů	-		
Dividendy	0		

22. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

(a) Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2018	2017	2016
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	4 932	2 821	1 099
Výnosy nepodléhající zdanění	-	667	-
Daňově neodčitelné náklady	369	77	67
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát	-	-	-
Dary	-	50	-
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň.odpisů, ZC	-	-	-
Mezisoučet	5 302	2 181	1 167
Daň vypočtená při použití sazby 19%	1 007	414	223

Sazba je 19%

23. HODNOTY PŘEVZATÉ DO SPRÁVY A K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2018	2017	2016
Finanční prostředky	59 844	131 910	169 538
Dluhopisy	-	-	-
Akcie	20 451	45 595	45 968
Nemovitosti	-	-	-
Ostatní movitý majetek	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

Celkem	80 295	177 505	215 506
---------------	---------------	----------------	----------------

24. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.			
	2018	2017	2016
	-	-	-
Celkem	-	-	-
Závazky k 31. 12.			
	2018	2017	2016
Cyrrus a.s.	278	2	2
Celkem	278	2	2

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo			Dozorčí rada		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016
Počet členů	3	3	3	3	3	3
Odměny (tis. Kč)	378	-	-	-	-	-

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. 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

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2018

(v tisících Kč)

Operační riziko je ošetřeno a minimalizováno vnitřními předpisy, které stanovují pracovní postupy, autorizace a kontrolní mechanizmy 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.

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 2018

(v tisících Kč)

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Nabytí podílu ve společnosti EU Legal Advisory, .s.r.o. v rámci restrukturalizace (společnost byla původně 100% dceřinou společností dceřiné společnosti CYRRUS ADVISORY, a.s. („CA“), nyní je přímou dcerou CCF a ostatních akcionářů CA)

V Brně 30.4.2019



Tomáš Kunčický
předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a. s., se sídlem Veverí 3163/111, Brno, identifikační číslo 277 58 419, (dále také Společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, podrozvahy k 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

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

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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

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

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

V Brně dne 30. dubna 2019

Auditorská společnost:

Statutární auditor:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.
evidenční číslo 305



Ing. Petr Svoboda
evidenční číslo 2264