



Výroční zpráva
Za rok 2023

Obsah

1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	2
1.1	Základní kapitál.....	2
1.2	Struktura vlastního kapitálu.....	2
2	ÚDAJE O ČINNOSTI	3
3	ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI	4
3.1	Informace o významných skutečnostech po rozvahovém dni	4
3.2	Orgány společnosti, management a organizační struktura	4
3.2.1	Statutární orgán.....	4
3.2.2	Management společnosti	5
3.2.3	Organizační struktura	5
4	ČLENSTVÍ V JINÝCH OSOBÁCH A JEJICH ORGÁNECH	5
5	PROFIL SPOLEČNOSTI	6
5.1	Historie	6
5.2	Současnost	6
6	ROK 2023 V CYRRUS CORPORATE FINANCE.....	7
6.1	Nejvýznamnější události roku 2023	8
6.2	Corporate finance	8
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.....	9

1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Firma: CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

Právní forma: Akciová společnost

IČO: 27758419

Rok založení: 2007

Sídlo: Jana Babáka 2733/11 (BABÁK Office), 612 00 Brno

Tel: +420 530 334 240

Fax: +420 530 334 241

Pobočky:

Praha

Karolinská 654/2 (Nile House)

186 00 Praha - Karlín

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., IČO 02126818, Jana Babáka 2733/11 (BABÁK Office), 612 00 Brno	100 %
--	-------

1.2 Struktura vlastního kapitálu

V tis. Kč

Základní kapitál	4 000
Kapitálové fondy	0
Fondy ze zisku	799
Emisní ážio	0
Nerozdělený hospodářský výsledek min. let	5 830
Výsledek hospodaření (2023)	4 674
Vlastní kapitál celkem	15 303

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.										

Společnosti by ČNB schválen dražební řád a může konat 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 zdanění / (Aktiva celkem - Majetek zákazníků)) činí 18,9%.

Ukazatel návratnosti aktiv v doslovném znění § 16a 7) zákona o podnikání na kapitálovém Trhu „(Čistý zisk / Bilanční suma)“ činí 3,69 %.

3.1 Informace o významných skutečnostech po rozvahovém dni

Společnost vyplatila mateřské společnosti dividendu ve výši 8 mil. Kč, která byla schválena valnou hromadou již za účetní období roku 2021 ve výši 6 mil. Kč a v roce 2022 ve výši 2 mil. Kč.

Vzhledem k očekávanému postupnému snižování inflace, resp. základních úrokových sazeb ze strany ČNB očekáváme opětovný nárůst zájmu v oblasti emisí cenných papírů, zejména korporátních dluhopisů a v oblasti obsluhy akvizic.

3.2 Orgány společnosti, management a organizační struktura

3.2.1 Statutární orgán

představenstvo:

předseda představenstva: Ing. Tomáš Kunčický, dat. nar. 8. 8. 1971,
Božetěchova 2409/119, Královo Pole, 612 00 Brno

místopředseda představenstva: Ing. Jiří Běhal, dat. nar. 21. 5. 1973,
Barvy 924/40, Lesná, 638 00 Brno

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

Způsob jednání: Společnost zastupuje předseda, místopředseda či člen představenstva samostatně.

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady: Martin Kozumplík, dat. nar. 2. 6. 1972,
Erbenova 376/9, Černá Pole, 602 00 Brno

členka dozorčí rady: Ing. Lenka Nováková, dat. nar. 28. 2. 1991,
Božetěchova 404/56, Královo Pole, 612 00 Brno

člen dozorčí rady: Ing. Jiří Fuchs, dat. nar. 27. 1. 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.** se sídlem Jana Babáka 2733/11 (BABÁK Office), 612 00 Brno, IČO 29296943, 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 Jana Babáka 2733/11 (BABÁK Office), 612 00 Brno, IČO 29377099, společnost zapsána v OR vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl C., vložka 76805, **vlastní obchodní podíl 33,35 % odpovídající vkladu do základního kapitálu ve výši 66.700,- Kč**. Společnost spolupracuje s CCF Research, a.s. a má podobný obor činnosti v oblasti dotačního poradenství.

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.

2020 - účastník Centrálního depozitáře cenných papírů, 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 pobočku v Praze.

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 2023 V CYRRUS CORPORATE FINANCE

Společnost v roce 2023 registrovala snížení poptávky po obsluze emisí dluhopisů s ohledem na vysoké úročení úložek poskytovanými komerčními bankami v reakci na zvýšené základní sazby ČNB a hrozby daně z neočekávaných zisků a dále pak s ohledem na skutečnost, že velké sítě investičních zprostředkovatelů zpřísnily vstupní posuzování jimi distribuovaných investičních nástrojů.

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

Společnost poskytuje služby agenta pro zajištění.

Společnost žádné emise ani jiné investiční nástroje nenabízí ani neumisťuje.

V roce 2023 se, přes obavy z utlumení akvizic z důvodu vysokých sazeb a turbulencí v ekonomice, 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.

Nadále poptávanou službou zůstává procesní poradenství a podpora, např. příprava a vlastní organizace valných hromad.

Společnost je 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

V roce 2023 COVID již nebyl relevantní faktor pro ekonomickou činnost.

Ukrajinský konflikt

Společnost nemá žádné obchodní ani provozní napojení na Ukrajinu či Rusko, tedy zejména žádné aktivity na Ukrajině, aktuálně neobchoduje žádné Ukrajinské investiční nástroje ani nemá pozice v ukrajinské měně a neviduje ani klienty z těchto zemí.

Reakce státu, EU a USA na konflikt vedla ke zpřísnění požadavků na režim AML a kontroly oproti sankčním seznamům. Pro společnost to znamená pouze zvýšení administrativní zátěže.

6.1 Nejvýznamnější události roku 2023

Setrvávající zvyšování administrativní zátěže, ve spojení s ideologickou ESG agendou, maximalizace objemu reportingu a tlak na neustálé „prověřování“ klientů, dodavatelů, zaměstnanců, vedoucích osob atd.

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 2023 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. Je možné, že s poklesem sazeb nastane zvýšení zájmu o poradenství v souvislosti s tvorbou a vydáváním podnikových dluhopisů (tvorba emisních podmínek, smluvní dokumentace apod.)

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

Společnost také očekává další 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.

Přidává se směrnice o kyberbezpečnosti NIS2 a nařízení ve stejné oblasti (DORA), na které bude muset Společnost opět reagovat vykazováním.

Od roku 2025 bude účinná zásadní novela zákona o veřejných dražbách, která si vynutí vypracování nového dražebního řádu.

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 výkonu 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 PAPIŘY DO GARANČNÍHO FONDU OBCHODNÍKŮ S CENNÝMI PAPIŘY

Společnost odvedla za rok 2023 do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry příspěvek ve výši **148.764,87 Kč**, což je 2 % ze základu v objemu 7.438.243,34 Kč.

Přílohy:

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

V Brně dne 17. 04. 2024

Ing. Tomáš Kunčický

předseda představenstva

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

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 2733/11, Královo Pole, 612 00 Brno („**Společnost**“); účetní období 1. 1. 2023 až 31. 12. 2023.

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, se sídlem Jana Babáka 2733/11, Královo Pole, 612 00 Brno – 100 %

Ing. Jiří Běhal, dat. nar. 21. 5. 1973, nepřímo 50 %

Ing. Tomáš Kunčický, dat. nar. 8. 8. 1971, nepřímo 50 %

2b. Ovládané osoby

CCF RESEARCH, a.s., IČ 29296943, se sídlem Jana Babáka 2733/11, Královo Pole, 612 00 Brno, podíl 33 %

EU LEGAL ADVISORY, s.r.o., IČ 29377099, se sídlem Jana Babáka 2733/11, Královo Pole, 612 00 Brno, podíl 33 %

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (osobami)

CUSTODIO SERVICES, s.r.o., IČ 25861107, se sídlem Jana Babáka 2733/11, Královo Pole, 612 00 Brno

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

Reporting IFR za CCF GROUP, s.r.o.

Vyplacena dividenda jedinému akcionáři, CCF GROUP, s.r.o.

Komisionářská smlouva (komitent CCF GROUP, s. r. o.) – běžná klientská smlouva za běžných podmínek

Zaměstnanecký vztah Ing. Jiří Běhal

Zaměstnanecký vztah Ing. Tomáš Kunčický

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

- Pronájem/podnájem zasedací místnosti Společností podnájemci EU LEGAL ADVISORY, s.r.o., za běžných podmínek.
- Inzerce na idenik.cz (CUSTODIO SERVICES, s.r.o.), za běžné ceníkové ceny.
- Pronájem osobního vozidla z CUSTODIO SERVICES, s.r.o. do Společnosti, za běžných podmínek
- Komisionářská smlouva (komitent CUSTODIO SERVICES, s.r.o.) – běžná klientská smlouva za běžných podmínek.

6. Závěr

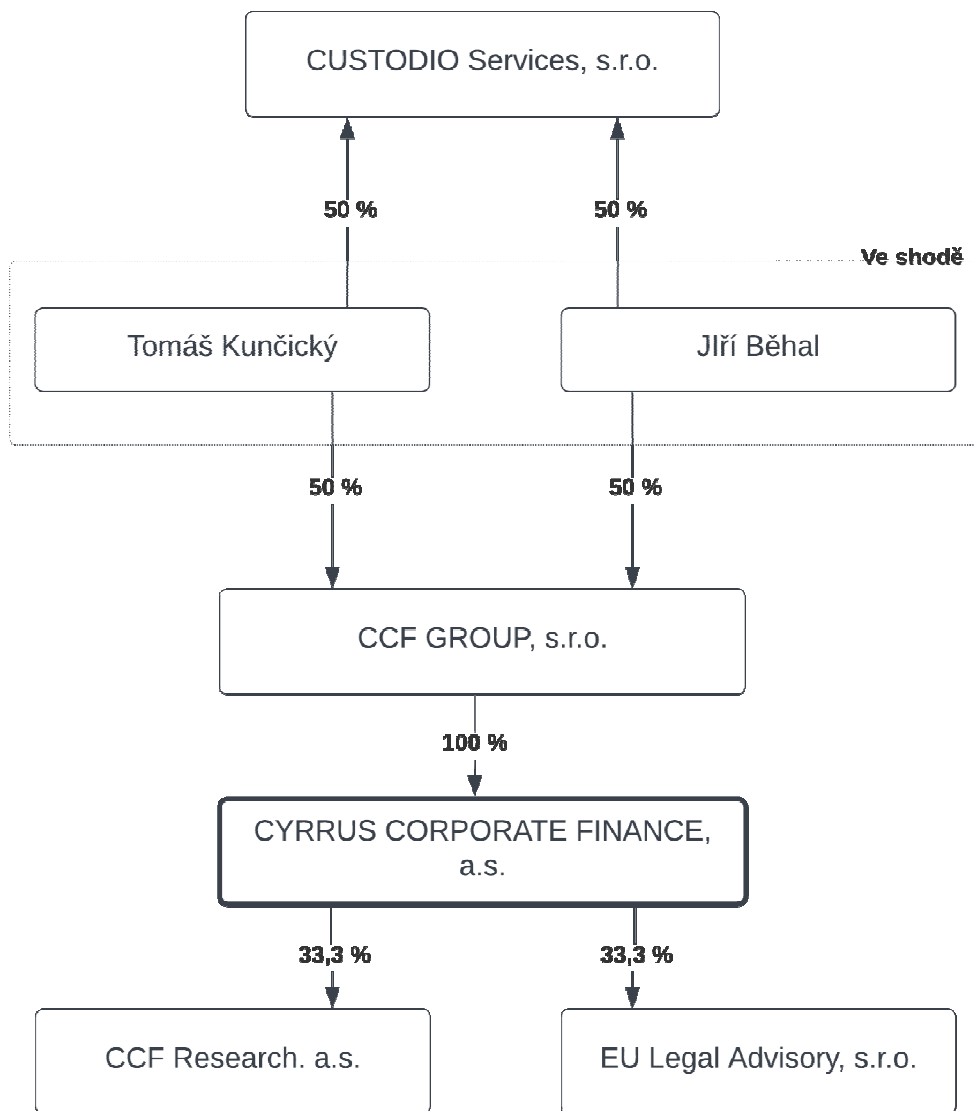
Podle hodnocení představenstva společnosti CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. ze vztahů k ovládajícím a propojeným osobám nevznikla v rámci uplynulého účetního období žádná újma v důsledku uzavřených smluv, přijatých opatření ani právních úkonů.

V Brně, dne 29. 03. 2024

Za CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.



.....
Ing. Tomáš Kunčický
předseda představenstva



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

Činnosti interní audit, compliance, právní poradenství a vedení účetnictví jsou outsourcovány. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců činí 8 (ve fyzických osobách).

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 Nováková – člen dozorčí rady, vznik členství 27. 7.2020
 Ing. Jiří Fuchs – člen dozorčí rady, vznik členství 22. 1. 2013

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 kvalifikovaným 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 - 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.

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 stejně jako daňové odpisy.

Daňový odpis dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je zvolen individuálně jako lineární nebo zrychlený dle § 31, 32 a 32a zákona o daních z příjmů. U dlouhodobého nehmotného majetku zařazeného po 1.1.2021 jsou daňové odpisy stanoveny na úrovni účetních odpisů.

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) Přepočet 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.

1. VÝNOSY A NÁKLADY NA ÚROKY

tis. Kč	2023	2022	2021
Výnosy z úroků a podobné výnosy	5 403	3 973	900
z toho z dluhových CP		0	0
Celkem	5 403	3 973	900

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	2023	2022	2021
Výnosy z akcií a podílů, poplatků a provizí	0	1	1
z účastí s podstatným vlivem			
z účastí s rozhodujícím vlivem			
z ostatních účastí	0	1	1
Celkem	0	1	1

3. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2023	2022	2021
Výnosy z poplatků a provizí			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	8 902	7 757	18 660
Celkem	8 902	7 757	18 660
Náklady na poplatky a provize			
z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot	511	548	695
Celkem	511	548	695

4. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2023	2022	2021
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	-11	0	1
Celkem	-11	0	1

5. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní provozní výnosy	740	904	8 232
Ostatní provozní náklady	1 280	1 126	11 504

Ostatní provozní výnosy jsou výnosy celkem:	740 tis. Kč
-odměny na mandátní smlouvy	50 tis. Kč
-ostatní výnosy	328 tis. Kč
-přefakturace nákl. na projekty	362 tis. Kč

Ostatní provozní náklady jsou celkem:	1 280 tis. Kč
náklady na projekty	503 tis. Kč
Poradenství zprost.	297 tis. Kč
Pojištění majetku	138 tis. Kč
Příspěvek do GF	149 tis. Kč
Dary	0 tis. Kč
Ostatní	193 tis. Kč

6. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2023	2022	2021
Osobní náklady	3 658	3 442	3 230
Mzdy a odměny zaměstnanců	2 937	2 778	2 639
Sociální a zdravotní pojištění	721	664	591
Ostatní správní náklady	3 692	3 141	3 218
z toho náklady na audit, právní a daňové poradenství	118	177	218
celkem	7 350	6 583	6 448

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

	2023	2022	2021
Zaměstnanci (ve fyzických osobách)	8	7	9

7 MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Na účty mimořádných nákladů a výnosů nebylo v roce 2023 účtováno.

8. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

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

tis. Kč	2023	2022	2021
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování	-	-	-
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	-	-	-
Celkem	0	0	0

9. DLUHOVÉ CENNÉ PAPIRY

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

tis. Kč	2023	2022	2021
Dluhové CP k obchodování	0	21	36
Dluhové CP k prodeji		-	-
Dluhové CP do splatnosti		-	-
Celkem	0	21	36

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.

tis. Kč	2023	2022	2021
Podíl ve spol. CCF RESEARCH, a.s.	667	667	667
Podíl ve spol. EU LEGAL ADVISORY, s.r.o.	67	67	67
		-	-
Celkem	734	734	734

Od společnosti CCF RESEARCH, a.s., ani od EU LEGAL ADVISORY v roce 2023 nebyly přijaty žádné dividendy.

11. NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2023	2022	2021
Nehmotný majetek	44	143	247
nehmotný majetek	44	143	247
	44	143	247

12. HMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2023	2022	2021
Hmotný majetek	220	224	229
hmotný majetek	220	224	229
	220	224	229

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

13. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2023	2022	2021
Bankovní účty	124 266	76 499	86 010
z toho běžné účty	22 339	14 848	12 699
vklady klientů	101 927	61 601	73 311

14. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní dlužníci			
z toho pohledávky v obchodním styku	340	458	2 071
Opravné položky k pohledávkám		-103	-103
Ostatní aktiva (pohl. Stát a jiné)	273	2 118	2
Celkem	614	2 473	1 970

15. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2023	2022	2021
Náklady příštích období projekty	151	153	791
Ostatní náklady příštích období	214	218	122
Příjmy příští období	270		89
Celkem	635	371	1 002

16. ZÁVAZKY VŮČI KLIENTŮM

tis. Kč	2023	2022	2021
Závazky vůči klientům	101 889	61 420	72 616
z toho závazky vůči klientům splatné	101 889	61 420	72 616
	101 889	61 420	72 616

17. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní závazky			
z toho závazky z obchodního styku	952	145	2 437
zúčtování se zaměstnanci	234	185	188
zúčtování se státním rozpočtem	86	72	1 109
ostatní závazky	8 149	6 000	1 140
Odložený daňový závazek	-	-	-
	9 422	6 402	2 437

Součástí ostatních závazků je závazek k akcionářům z titulu nevyplacené dividendy .

18. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2023:

Název	(v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu %
CCF GROUP s.r.o.	4 000	100%

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 2023	4 389	799	
Zisk roku 2022	3 441		
Rozdělení zisku roku 2022			
Přírůstek do fondů			
Vratka z fondů			
Dividendy	2 000		
Převod na neuhrazenou ztrátu			
Převod na nerozdělený zisk	1 441		
Použití prostředků			
Zůstatek k 31. prosinci 2023 před rozdělením zisku z roku 2023	5 830	799	
Zisk roku 2023	4 674		
Návrh rozdělení zisku roku 2023:			
Převod na nerozdělený zisk	4 674		
Dividendy			

20. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

a. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2023	2022	2021
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	5 789	4 269	9 057
Výnosy nepodléhající zdanění	103	-	-
Daňově neodčitatelné náklady	181	88	119
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát	-	-	-
Dary	-	-	50
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC	-	-	-
Mezisoučet	5 867	4 358	9 083
Daň vypočtená při použití sazby 19%	1 115	828	1 726

Sazba je 19%

Přechodné rozdíly mezi účetním výsledkem hospodaření a základem daně z příjmů jsou zcela nevýznamné a tím je zcela nevýznamná také odložená daň, o které tak není účtováno.

21. HODNOTY PŘEVZATÉ DO SPRÁVY A K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2023	2022	2021
Finanční prostředky	101 889	61 420	72 616
Dluhopisy	-	-	-
Akcie	797 021	1 074 880	1 085 341
Nemovitosti	-	-	-
Ostatní movitý majetek	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-
Celkem	898 910	1 136 300	1 157 957

22. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.	2023	2022	2021
EU LEGAL ADVISORY	13	13	20
Celkem	-	-	-

Závazky k 31. 12.	2023	2022	2021
CCF GROUP	8 000	6 000	-
Celkem	-	-	-

(b) **Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů**

	Představenstvo			Dozorčí rada		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021
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 Nováková – 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**

V souvislosti s platností nařízení EU2019/2033 o obezřetnostních požadavcích na investiční podniky („IFR“) byla rizika od 06/2021 přetříděna a jejich sledování řízení vychází z této struktury:

- A. operační riziko
- B. likvidní riziko
- C. úvěrové riziko
- D. tržní riziko
- E. riziko koncentrace

Společnost neřídí riziko vyplývající z makroekonomického prostředí, v němž společnost působí. Makroekonomické prostředí, resp. určitá fáze ekonomického cyklu se v rámci činnosti společnosti projeví zpravidla snížením výnosů z poskytovaných investičních služeb, obvykle se však neprojeví zvýšeným rizikem v rámci podnikatelské činnosti společnosti. Případné zvýšené riziko je ošetřeno limity v rámci řízení tržního a úvěrového rizika.

Operační riziko

je definováno jako riziko ztráty vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů, lidského faktoru nebo systémů a riziko ztráty vlivem vnějších skutečností včetně rizika v důsledku porušení či nenaplnění právního předpisu. Operační riziko je tedy zjednodušeně riziko vzniku ztráty v důsledku provozních nedostatků a chyb.

Operační riziko je řízeno majoritně prostřednictvím preventivních opatření, zejména vnitřními předpisy, které upravují pracovní postupy, autorizaci a kontrolní mechanismy při poskytování služeb společnostmi dle rozsahu udělené licence. Dodržování vnitřních předpisů pravidelně kontrolují vedoucí

pracovníci, compliance a interní auditor. Jedná se zejména o tyto vnitřní předpisy: Pravidla obchodování, Pravidla Back Office, Pravidla Compliance, Organizační řád, Řízení rizik, Vnitřní kontrola, Interní audit apod. Výpadek či selhání informačního systému, nemožnost poskytování služeb je ošetřeno plány pro mimořádné situace (viz příloha vnitřního předpisu Řád správy IS). Chyby při vkládání do informačního systému jsou ošetřeny v některých případech sw kontrolou a dále systémem čtyř očí.

Likvidní riziko

(riziko ztráty likvidity) je situace, ve které by nastala i krátkodobá platební neschopnost společnosti, tj. neschopnost dostát svým závazkům vůči zákazníkům, protistranám a dodavatelům služeb ap. Smyslem řízení likvidity je předcházení výše popsané situace, zajištění dostatečných finančních zdrojů pro pokrytí výše uvedených závazků a rezervy pro krytí hůře předvídatelných či predikovatelných událostí.

V Návaznosti na směrnici IFR musí jak skutečný, tak predikovaný stav okamžitě disponibilních finančních prostředků (likvidity) pro daný den (kladné saldo) musí činit alespoň 1/3 kapitálových požadavků z fixních nákladů (IFR č. 43 a násl. s odkazem na čl 13/1), tedy ve výsledku 1/12 fixních nákladů za předcházející rok.

Úvěrové riziko (kreditní riziko) je rizikem ztráty z důvodu selhání dlužníka či protistrany obchodu tím způsobem, že nedostojí závazkům dle podmínek sjednaného kontraktu.

Společnost fakticky neposkytuje klientům (ani nikomu jinému) úvěry ani zápůjčky, přesto si udržuje kontrolní aparát, pokud by v budoucnu taková situace měla nastat.

Tržní riziko

je rizikem ztráty v důsledku nepříznivých změn tržních cen (kursů) finančních nástrojů z důvodu nepříznivých změn tržních podmínek. Jedná se zejména o změny cen akcií (akciové riziko), cen komodit (komoditní riziko), úrokových měř (úrokové riziko) a měnového kurzu (měnové riziko).

Společnost nemá povolení k obchodování na vlastní účet (tedy k poskytování investiční služby obchodováním na vlastní účet) a Společnost ani neprovádí obchodování za účelem správy vlastního majetku.

Na vlastní knize jsou držena pouze mikroportfolia za účelem posílení právní pozice „Agenta pro zajištění“ při emisích dluhopisů. Vzhledem k aktuální zákonné úpravě Agenty však již držení takových pozic není a nebude nutné. S doběhem takto zajištěných emisí bude portfolio nulové.

Směrnice IFR v této kategorii rizika odkazuje na obezřetnostní směrnici CRR, která je relevantní pro výpočet expozic a faktorů NPR. V souladu s IFR a CRR tedy společnost sleduje a řídí k-faktor NPR, vzhledem k objemu expozic je dopad nevýznamný.

Společnost podstupuje (i když objemově nevýznamná):

Akciové riziko – toto riziko spočívá v možnosti ztráty v důsledku změny tržních kurzů investičních nástrojů obchodního portfolia.

Měnové riziko – riziko vývoje kurzů české koruny vůči zahraničním měnám, riziko nemožnosti konverze měny

Riziko koncentrace

je rizikem ztráty z angažovanosti vůči jednotlivým partnerům, skupinám partnerů a spřízněným osobám, partnerům v jednotlivých zemích, což je tzv. riziko země, ekonomickým sektorům, jednotlivým kontraktům, apod.

Metriky a limity angažovanosti jsou v úplnosti stanoveny směrnici IFR, zejména část čtvrtá.

Vzhledem k (malému) rozsahu a charakteru činnosti Společnosti je sledována zejména:

- angažovanost vůči finančním ústavům ve vlastních prostředcích, kde limitem angažovanosti vůči jedné instituci je CET1 (kapitál Tier1), sledováno a řízeno na denní bázi
- sledovány a reportovány metriky koncentrace aktivit (tržeb), kde sledování slouží jen pro

uvědomení si rizika výpadku velkých klientů. Vzhledem k orientaci společnosti na obsluhu větších klientů (žádný retail) a tedy k tomu, že ke koncentraci dochází již z principu činnosti, je efektivní řízení v této oblasti nerelevantní.

Sledování faktoru K-CON není pro společnost relevantní

Horizont pro operativní plánování a výstupy je 3-12 měsíců pro strategické plánování a výstupy je 12-24 měsíců.

Eliminace a řízení rizik

Společnost používá následující prostředky k eliminaci a řízení rizik:

- investiční limity,
- dodržování limitů likvidity kapitálové přiměřenosti a angažovanosti,
- kvalifikovaný personál,
- důsledná vnitřní kontrola.
- Princip 4 očí
- Katalog rizik, metriky, vyhodnocení, nápravná opatření

Obezřetnostní konsolidace:

Jediný akcionář Společnosti, CCF Group, s.r.o. byl regulátorem „identifikován“ jako „mateřský investiční holding v UNII“, z čehož plynou požadavky na obezřetnostní konsolidaci a sledování disponibilního kapitálu, likvidity apod. i v této matce, i když není regulovaným subjektem.

Regulátorem bylo povoleno užívat zjednodušené sledování ve formě „skupinového kapitálového testu“ dle IFR čl. 8, což znamená, že nemusí být sledována likvidita matky a obecně je vykazovací povinnost významně jednodušší.

Vzhledem k tomu, že matka není kromě držení podílu ve Společnosti jinak aktivní, jsou její sledované parametry v podstatě statické a reporting triviální. Reportuje se v souladu s Annex VIII směrnice IFR.

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost vyplatila mateřské společnosti dividendu ve výši 8 mil. CZK, která byla schválena valnou hromadou již za účetní období roku 2021 ve výši 6 mil. Kč a v roce 2022 ve výši 2 mil. Kč.

V Brně dne 17. 4. 2024



Tomáš Kunčický
předseda představenstva
CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

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

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2023

IČ

27758419

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
**CYRRUS CORPORATE
FINANCE, a.s.**

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	101	0	101	46	26
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	124 266	0	124 266	76 449	86 010
a)	splatné na požádání	006	124 266	0	124 266	76 449	86 010
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	0	0	0	21	36
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	0	0	0	21	36
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	0	0	0	0	0
7.	Účasti s podstatným vlivem	015	734	0	734	734	734
	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	371	-327	44	143	247
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	-2 684	220	224	229
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	614	0	614	2 473	1 970
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	635	0	635	371	1 002
	AKTIVA CELKEM	027	129 625	-3 011	126 614	80 461	90 254

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	101 889	61 420	72 616
	a) splatné na požádání	032	101 889	61 420	72 616
	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	9 422	6 402	2 437
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	0	10	14
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	5 830	4 389	3 057
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	4 674	3 441	7 331
	P A S I V A C E L K E M	060	126 614	80 461	90 254

Sestaveno dne:

17.04.2024

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam:



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

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu**

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ

27758419

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	5 403	3 973	900
	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	1	1
a)	výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	0	0
b)	výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	0	0
c)	ostatní výnosy z akcií a podílů	08	0	1	1
4.	Výnosy z poplatků a provizí	09	8 902	7 757	18 660
5.	Náklady na poplatky a provize	10	511	548	695
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	-11	0	1
7.	Ostatní provozní výnosy	12	740	904	8 232
8.	Ostatní provozní náklady	13	1 280	1 126	11 504
9.	Správní náklady	14	7 350	6 583	6 448
a)	náklady na zaměstnance	15	3 658	3 442	3 230
	z toho: aa) mzdy a platy	16	2 937	2 778	2 639
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	721	664	591
b)	ostatní správní náklady	18	3 692	3 141	3 218
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	104	109	132
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	103	0	42
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	103	0	0
14.	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23	0	0	0
15.	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozho	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	5 789	4 269	9 057
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	1 115	828	1 726
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	4 674	3 441	7 331

Sestaveno dne: 17.04.2024

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: obchodník s cennými papíry

Podpisový záznam: Ing. Tomáš Kunčický

Přehled o peněžních tocích

ke dni 31. 12. 2023

Obchodní firma:	CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.
Sídlo:	Jana Babáka 2733/11, Královo Pole, 612 00 Brno
Identifikační číslo:	27758419
Právní forma:	akciová společnost
Předmět podnikání:	obchodník s cennými papíry
Okamžik sestavení účetní závěrky:	17.04.2024

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

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	76 495	86 036
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	5 789	4 269
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-5 299	-3 865
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	104	109
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	-1
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-5 403	-3 973
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	490	404
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	43 206	-11 533
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-1 595	128
	1a Změna stavu pohledávek z provozní činnosti - pohledávky ke klientům	0	0
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	4 332	-465
	2a Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti - závazky ke klientům	40 469	-11 196
A. 2 3	Změna stavu zásob	0	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostf. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	43 696	-11 129
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0	0
A. 4	Přijaté úroky	5 403	3 973
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-1 227	-2 386
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0	0
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	1
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	47 872	-9 541
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0	0
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0	0
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků Úpsané vlastní dluhopisy Úvěrové rámce		
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
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 společnosti		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů		
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	47 872	-9 541
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	124 367	76 495

Sestaveno dne:

17.04.2024

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam:

Ing. Tomáš Kunčický, předseda představenstva

Obchodní firma: **CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s.**

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: 17.04.2024

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

PODROZVAHA

k 31.12.2023

(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.	Poskytnuté 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 termínovaných 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	898 910	1 136 300	1 157 957
	z toho: cenné papíry	062	797 021	1 074 880	1 085 341
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, 17.4.2024
 Ing. Tomáš Kunčický
 tel.: +420 530 334 251

16

Sídlo:
 Identifikační číslo:
 Právní forma:
 Předmět podnikání:
 Okamžik sestavení účetní závěrky:

Brno, Jana Babáka 2733/11
 27758419
 akciová společnost
 obchodník s cennými papíry
 17.04.2024
 Ministerstvo financí České republiky, vyhláška č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

k 31.12.2023
 (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 1.1.2021	014	4 000	0	0	799	0	0	13 058	17 857
	Změny účetních metod	015								0
	Opravy zásadních chyb	016								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	017								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	018							7 331	7 331
	Dividendy	019							-10 000	-10 000
	Převody do fondů	020								0
	Použití fondů	021								0
	Emise akcií	022								0
	Snížení základního kapitálu	023								0
	Nákupy vlastních akcií	023								0
	Ostatní změny	025								0
	Zůstatek k 31.12.2021	026	4 000	0	0	799	0	0	10 388	15 187
2.	Zůstatek k 1.1.2022	027	4 000	0	0	799	0	0	10 388	15 187
	Změny účetních metod	028								0
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							3 441	3 441
	Dividendy	032							-6 000	-6 000
	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 31.12.2022	039	4 000	0	0	799	0	0	7 830	12 629
3.	Zůstatek k 1.1.2023	027	4 000	0	0	799	0	0	7 830	12 629
	Změny účetních metod	028								0
	Opravy zásadních chyb	029								0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	030								0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031							4 674	4 674
	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 31.12.2023	039	4 000	0	0	799	0	0	10 505	15 303

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno, 17.4.2024
 Ing. Tomáš Kunčický
 tel.: +420 530 334 251



Kapitálové požadavky

SDAT_if_class2_ind.E210930 - IF CLASS2, Individual
reportingDate: 20231231

I_02.01 - I 02.01 Own funds requirements

	Amount	
	m2	0010
Own fund requirement	0010	3 708 750
Permanent minimum capital requirement	0020	3 708 750
Fixed overhead requirement	0030	1 979 754
Total K-Factor Requirement	0040	706 030
Transitional requirement based on CRR own funds requirements	0050	
Transitional requirement based on fixed overhead requirements	0060	
Transitional requirement for investment firms previously subject only to an initial capital requirement	0070	
Transitional requirement based on initial capital requirement at authorisation	0080	
Transitional requirement for investment firms that are not authorised to provide certain services	0090	
Transitional requirement of at least 250 000 EUR	0100	
Additional own funds requirement	0110	
Additional own funds guidance	0120	
Total own funds requirement	0130	3 708 750

I_09.00 - I 09.00 Liquidity requirements

	Amount	
	m36	0010
Liquidity Requirement	0010	659 918

Kapitálová přiměřenost

I_02.02 - I 02.02 Capital ratios

	Amount	
	m3	0010
CET 1 Ratio	0010	2,853875
Surplus(+)/Deficit(-) of CET 1 Capital	0020	8 507 409
Tier 1 Ratio	0030	2,853875
Surplus(+)/Deficit(-) of Tier 1 Capital	0040	7 802 746
Own Funds Ratio	0050	2,853875
Surplus(+)/Deficit(-) of Total capital	0060	6 875 559

Výpočet kapitálu TIER1

I_01.00 - I 01.00 Own funds composition

	Amount	
	m1	0010
Own funds	0010	10 584 309
Tier 1 Capital	0020	10 584 309
Common Equity Tier 1 Capital	0030	10 584 309
Fully paid up capital instruments	0040	4 000 000
Share premium	0050	
Retained earnings	0060	5 829 933
Previous years retained earnings	0070	5 829 933
Profit eligible	0080	
Accumulated other comprehensive income	0090	
Other reserves	0100	799 008
Minority interest given recognition in CET1 capital	0110	
Adjustments to CET1 due to prudential filters	0120	-734
Other funds	0130	
(-) Total deductions from Common Equity Tier 1	0140	-43 899
(-) Own CET1 instruments	0150	
(-) Direct holdings of CET1 instruments	0160	
(-) Indirect holdings of CET1 instruments	0170	
(-) Synthetic holdings of CET1 instruments	0180	
(-) Losses for the current financial year	0190	
(-) Goodwill	0200	
(-) Other intangible assets	0210	-43 899
(-) Deferred tax assets that rely on future profitability and do not arise from temporary differences net of associated tax liabilities	0220	
(-) Qualifying holding outside the financial sector which exceeds 15% of own funds	0230	
(-) Total qualifying holdings in undertaking other than financial sector entities which exceeds 60% of its own funds	0240	
(-) CET1 instruments of financial sector entities where the investment firm does not have a significant investment	0250	
(-) CET1 instruments of financial sector entities where the investment firm has a significant investment	0260	
(-) Defined benefit pension fund assets	0270	
(-) Other deductions	0280	
CET1: Other capital elements, deductions and adjustments	0290	
Additional Tier 1 Capital	0300	
Fully paid up, directly issued capital instruments	0310	
Share premium	0320	
(-) Total deductions from Additional Tier 1	0330	
(-) Own AT1 instruments	0340	
(-) Direct holdings of AT1 instruments	0350	
(-) Indirect holdings of AT1 instruments	0360	
(-) Synthetic holdings of AT1 instruments	0370	
(-) AT1 instruments of financial sector entities where the investment firm does not have a significant investment	0380	
(-) AT1 instruments of financial sector entities where the investment firm has a significant investment	0390	
(-) Other deductions	0400	
Additional Tier 1: Other capital elements, deductions and adjustments	0410	
Tier 2 Capital	0420	
Fully paid up, directly issued capital instruments	0430	
Share premium	0440	
(-) Total deductions from Tier 2	0450	
(-) Own T2 instruments	0460	
(-) Direct holdings of T2 instruments	0470	
(-) Indirect holdings of T2 instruments	0480	
(-) Synthetic holdings of T2 instruments	0490	
(-) T2 instruments of financial sector entities where the investment firm does not have a significant investment	0500	
(-) T2 instruments of financial sector entities where the investment firm has a significant investment	0510	
Tier 2: Other capital elements, deductions and adjustments	0520	

k datu 31.12.2023

Poměrové ukazatele	Stav v běžném úč. období (v 0,00 %)
Zadluženost I ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / (Aktiva celkem))	7,44%
Zadluženost II ((Závazky celkem - Majetek zákazníků) / Vlastní kapitál celkem)	61,57%
Rentabilita průměrných aktiv - ROA (Zisk po zd / (Aktiva celkem))	3,69%
Rentabilita průměrných aktiv - ROAA (Zisk po zd / (Aktiva celkem-Majetek zákazníků))	18,90%
Rentabilita vlastního kapitálu - ROAE (Zisk po zd. / Tier1)	44,16%
Rentabilita tržeb (Zisk po zdanění / Výnosy z poplatků a provizí)	52,51%
Správní náklady na 1 zaměstnance (Správní náklady / Evidenční stav zaměstnanců)	918,75

Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři 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 jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, podrozvahy k 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, 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 statutární orgán Společnosti.

Ostatními informacemi jsou v tomto smyslu také zveřejňované údaje o kapitálu, kapitálových poměrech a poměrových ukazatelích Společnosti 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán 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.

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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán a dozorčí radu Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 30. 4. 2024

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Petr Svoboda

evidenční číslo 2264