

Výroční zpráva 2017

CYRRUS FX, a.s.

Obsah

- Základní údaje o společnosti
- Základní kapitál
- Údaje o činnosti
- Údaje o majetku a finanční situaci
- Management a organizační struktura
- Profil společnosti
- Shrnutí roku 2017
- Obchodování
- Marketing
- Zákaznické centrum
- Lidské zdroje
- Předpokládaný vývoj společnosti v roce 2018
- Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a jsou významné
- Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
- Vlastní akcie a podíly majetku společnosti
- Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Firma:

CYRRUS FX, a.s.

Právní forma:

Akciová společnost

IČ: 28880293

Rok založení:

2009

Sídlo:

Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

Tel.: +420 221 592 361

Pobočka Brno:

Veveří 111, Žabovřesky, 616 00 Brno

Tel.: +420 538 705 711

Pobočka Zlín:

Vavrečkova 7074 (OD13) 760 01 Zlín

Tel.: + 420 538 705 792

Email: fxinfo@cyrrus.cz

www.cyrrus-fx.cz

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál činí 10 501 000 Kč

Akcionáři s kvalifikovanou účastí na základním kapitálu jsou:

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

Struktura vlastního kapitálu (v tisících Kč)

| | |
|----------------------|--------|
| Základní kapitál | 10 501 |
| Kapitálové fondy | 0 |
| Fondy ze zisku | 0 |
| Emisní ážio | 0 |
| Nerozdělený zisk | 5 092 |
| Výsledek hospodaření | 1 468 |
| Vlastní kapitál | 17 061 |

ÚDAJE O ČINNOSTI

Společnost CYRRUS FX, a.s., (dále též „společnost“) je platební institucí velkého rozsahu s povolením ČNB k poskytování platebních služeb dle zákona o platebních službách. Pro klienty jsou zajišťovány služby jako jsou nákup, prodej a konverze devizových prostředků, provádění bezhotovostních plateb a inkasa peněžních prostředků.

Platby do zahraničí

Za stanovený kurz jsou zprostředkovávány zahraniční platby svých klientů jejich partnerům v zahraničí i česku. Platby do zahraničí společnost provádí ve více než 150 světových měnách.

Měnová konverze

Jestliže má společnost účet ve stejné bance jako klient, je zde možnost provedení měnových konverzí v rámci účtů. Peníze jsou připsány na účtu klienta tentýž den. V ostatních případech jsou měnové konverze vypořádány do 3 dnů.

Inkasa ze zahraničí

Inkasní platby jsou realizovány prostřednictvím inkasního formuláře, ve kterém jsou vyplňovány údaje odesílatele platby, čímž následně dojde k identifikaci odesílatele, respektive klienta. Po připsání inkasa ze zahraničí jsou poukázány finanční prostředky na účet klienta a jsou mu zaslány výpisy o platbě.

Forwardy a swapy

Jde o nástroje pro zajištění pohybu kurzu do budoucna. Služba je určena klientům s averzí k riziku, kteří nechtějí riskovat pohyby kurzů a raději si budou sjednávat částku za fixní kurz dopředu na příslušné období.

Ordery

Jedná se o nástroj, který umožňuje klientovi sledovat konkrétní kurz, který si sám zvolí, v rámci 30-ti dnů. Požadavky jsou odesílány klientům formou sms nebo emailů.

ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI

Podrobné informace o majetku a finanční situaci jsou uvedeny v účetní závěrce a její příloze.

Objemy obchodů v roce 2017

| Rok | Aktiva* | Vlastní kapitál* | Čistý zisk* | Majetek klientů* |
|-------------|----------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| 2017 | 76 066 | 17 061 | 1 468 | 26 492 |
| 2016 | 51 811 | 15 593 | 2 168 | 1 973 |
| 2015 | 18 140 | 13 425 | 4 857 | 3 415 |

* v tisících Kč

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

STATUTÁRNÍ ORGÁN

Představenstvo

| | |
|------------------|------------------------------|
| Jiří Loubal | předseda představenstva |
| Martin Kozumplík | místopředseda představenstva |
| Barbora Ondrová | člen představenstva |

DOZORČÍ RADA

| | |
|---------------|-------------------|
| Radomír Vach | předseda |
| Dušan Jilčík | člen dozorčí rady |
| Kamil Kricner | člen dozorčí rady |

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Management společnosti:

| | |
|-----------------|-------------------------|
| Jiří Loubal | předseda představenstva |
| Barbora Ondrová | ředitelka společnosti |
| Jan Baláž | manažer týmu Brno |
| Michal Dorazil | manažer týmu Brno |

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

- Oddělení obchodí (FO)
- Oddělení back office (BO)
- Oddělení middle office (MO)
- Oddělení informačních technologií (IT)
- Oddělení marketingu
- Externí zprostředkovatelé
- Externí poskytovatel compliance služeb
- Externí poskytovatel IT služeb
- Externí poskytovatel účetních a personálních služeb
- Externí poskytovatel služeb risk managementu a externího reportingu

Působnost oddělení je vymezena organizačním řádem společnosti a dalšími vnitřními předpisy, dále plnými mocemi případně dalšími nařízeními a opatřeními členů představenstva, popřípadě dalších vedoucích zaměstnanců, kteří jsou k takovým úkonům pověřeni.

PROFIL SPOLEČNOSTI

Historie

2009

Založení společnosti a zahájení poskytování služeb.

2009

Změna sídla společnosti na Praha 1 – Staré Město, Rybná 682/14, 110 00.

2011

Změna sídla společnosti na Praha 1 – Staré Město, Na Perštýně 342/1, 110 00.

2013

Změna sídla společnosti na Radlická 3201/14 Smíchov, 150 00 Praha 5. Navýšení základního kapitálu z 6,5 mil CZK na 10,5 mil CZK a získání licence o platební instituci velkého rozsahu.

2014

Změna názvu společnosti na CYRRUS FX, a.s.

2015

Uzavření smlouvy se společností Total Solutions na vytvoření nového systému IVAN FX (prohloubení a rozšíření systému) a společností Sparktech na vytvoření internetbankingu. Otevření brněnské pobočky. Koncem roku společnost začala používat nový systém IVAN FX a klientům se představil nový projekt s názvem internetbanking – možnost využívání služeb přes elektronické bankovníctví.

2016

Vytvoření externích sítí na základě zprostředkujících smluv s externími společnostmi. Vytvoření nového webu společnosti CYRRUS FX. Stěhování do nových prostor na Florentinu, na Praze 1. Zvýšení výnosů firmy na dvojnásobek oproti minulému roku. Vytvoření zákaznického centra a navýšení počtu zaměstnanců ze sedmi na osmnáct.

2017

Od září byla otevřena nová pobočka ve Zlíně. Navýšení počtu zaměstnanců na 23 lidí.

SHRNUTÍ ROKU 2017

Rok 2017 se odehrával ve znamení nových zaměstnanců a personálním posilování společnosti. V září byla otevřena nová pobočka ve Zlíně, kde byli zaměstnáni 4 noví zaměstnanci. Jejich náplní práce bylo oslovování potenciálních klientů v okolí Zlínského kraje. Byly rozšířeny řady obchodníků jak v Praze taktéž i v Brně. Od července bylo rozděleno call centrum v Brně na dva týmy, kdy každému týmu byl přidělen jeden manažer.

Ke konci roku byl vytvořen v systému IVAN FX jednoduchý podsystém, který se týkal kontroly AML. Dále bylo rozšířeno CRM a to jak pro stávající klienty tak i pro potenciální. Tento podsystém nám pomohl především zefektivnit práci s klienty a uspořít čas.

Byla spuštěna spolupráce se sesterskou společností Cyrrus, přes kterou byly prováděny forwardy a swapy pro naše klienty. Poskytování těchto produktů je podmíněno podpisem komisionářské smlouvy a dotazníku společností Cyrrus a.s.. Díky těmto nástrojům je možno zabezpečit klientovi kurz do budoucna. Od září do prosince byl podepsán projekt s externím call centrem, prostřednictvím kterého byli oslovováni potenciální klienti, kteří měli zájem o naše služby.

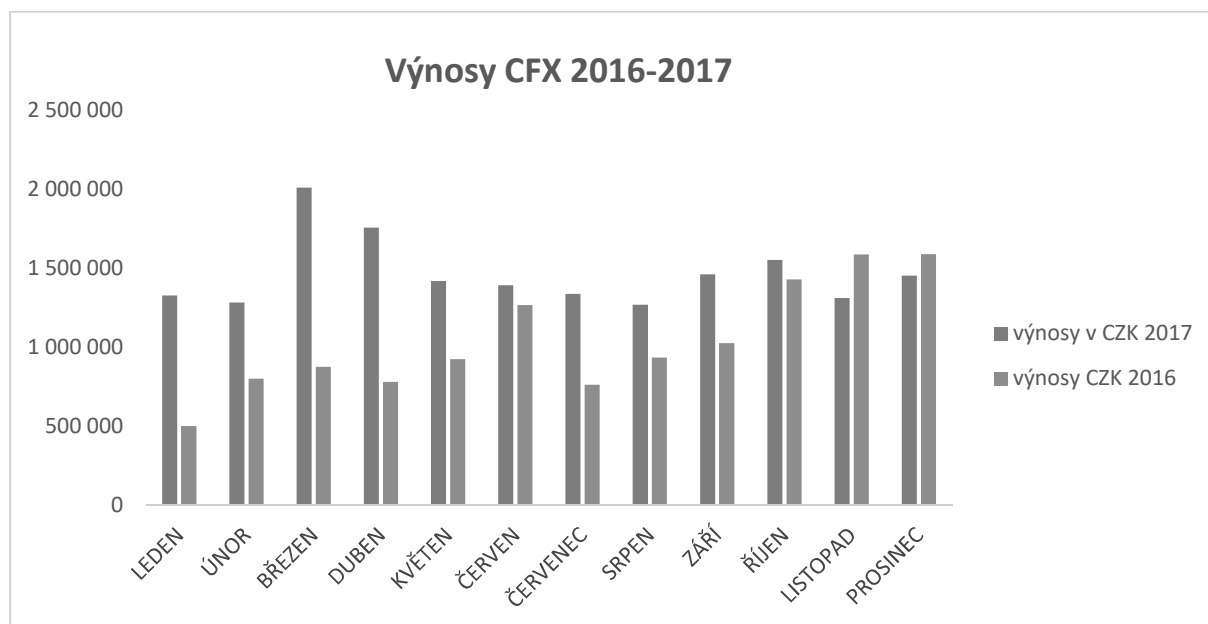
OBCHODOVÁNÍ

Oproti roku 2016 byl navýšen objem transakcí o cca 45%, počet transakcí na den o 42%. U nových klientů byl nárůst o 25%. Výnosy oproti minulému roku byly navýšeny téměř o 45 %.

Tabulka 1

| | 1.12.2016-31.12.2016 | 1.1.2017-31.12.2017 |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Objem transakcí (eur) | 181 672 993,77 | 319 233 528,29 |
| počet transakcí | 13 717 | 23 588 |
| počet nových klientů | 818 | 1 088 |
| celkem klienti | 1 786 | 2 874 |

Graf č. 1 1



Ke konci roku byl velký nárůst klientů, kteří sami využívali internetbanking (IB). Nejvíce byl využíván systém pro směnu peněz a následné zaslání do zahraničí. Denně je vedeno cash flow, kde jsou rozděleny veškeré vlastní a klientské peníze.

MARKETING

Byla rozšířena distribuční síť externích zprostředkovatelů. V internetbankingu mají možnost sledovat obchody svých klientů. Externí zprostředkovatelé jsou získávány i prostřednictvím sesterské společnosti Cyrrus.

ZÁKAZNICKÉ CENTRUM

Bylo rozšířeno o 8 nových lidí.. Všichni obchodníci se věnovali pouze akvizici nových klientů dle krajů působnosti pobočky. Výhodou byla externí spolupráce s call centrem, jejichž zaměstnanci, oslovovali prostřednictvím svých zaměstnanců potenciální klienty.

LIDSKÉ ZDROJE

Rok 2017 byl rokem personálního rozšiřování společnosti. Nejvíce byly posíleny řady obchodníků na akvizici nových klientů. Byly rozšířeny externí sítě o externí call centrum a byla otevřena nová pobočka ve Zlíně. Byl zautomatizován celý back office. Načítání veškerých plateb z banky do systému IVAN, načítání šablon, hromadné párování apod.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI V ROCE 2018

V následujícím roce 2018 se bude provádět výběrové řízení na externího dodavatele, který bude zajišťovat soulad s novým nařízením EU216/676 GDPR. Následně budeme řešit dodatky, které je potřeba dodat na ČNB ohledně rozšíření licencí.

Rok 2018 bude zaměřen na vylepšování technologií a vytváření nových produktů a příležitostí na trhu.

První polovina roku bude především prováděna digitalizace smluv jak pro potenciální klienty tak pro externí síť. Digitalizace smluv přes náš web umožní klientům vyplnit smlouvy online.. Projekt by měl zjednodušit a zefektivnit práci a omezit chybovost nedostatků při uzavírání potřebných dokumentů ke spolupráci.

V druhé polovině roku máme v plánu vytvořit pro nové klienty mobilní aplikaci. Tato aplikace by měla klientům umožnit, sledovat zprávy na webu, poskytovat informace o aktuálních kurzech, možnost podepsat smlouvu, naskenovat dokumenty. Dále i sjednat jakoukoliv naši službu. Tato aplikace bude propojena s internetbankingem,

SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI A JSOU VÝZNAMNÉ

Skutečnosti jsou podrobně popsány v obecné příloze účetní závěrky.

AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

V roce 2017 společnost nevykázala žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

VLASTNÍ AKCIE A PODÍLY V MAJETKU SPOLEČNOSTI

Společnost nemá k 31.12.2017 v majetku žádné vlastní akcie.

AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Vzhledem k tomu, že společnost podniká v oblasti obchodování s investičními nástroji, nedochází touto činností k žádnému významnému ovlivňování životního prostředí.



V Praze 30.6.2018

Ing. Barbora Ondrová
Člen představenstva

Zpráva o vztazích dle § 82 ZOK

1. Úvod

Zpráva je zpracována za společnost **CYRRUS FX, a.s.**, IČ 288 80 293, se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1, zápis u MS Praha – B/15217 („společnost“); účetní období 1. 1. 2017 až 31. 12. 2017.

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

2. Ovládající osoby

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

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

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

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

CYRRUS, a.s., IČ: 639 07 020, sídlo Veveří 111, 616 00 Brno (ovládaná osoba)

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

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

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

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

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

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

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

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

Schéma struktury vztahů mezi osobami k 31.12.2017 je nedílnou součástí této zprávy o vztazích.

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

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

Za posuzované účetní období ovládající osobě nevznikla žádná újma.

Pro ovládanou osobu neplynou ze vztahů ve skupině žádné nevýhody. Naopak lze čerpat výhody plynoucí z předmětu podnikání ostatních osob ve skupině, kdy se jedná převážně o subjekty finančního trhu a osoby tak mohou vzájemně efektivně spolupracovat.

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

V posledním účetním období nebylo v zájmu ovládající osoby učiněno žádné jednání.

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

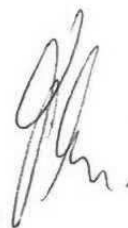
- Dne 11. 4. 2014 byla společností CYRRUS, a.s. a společností CYRRUS FX, a.s. uzavřena smlouva o outsourcingu služeb. Smlouva byla uzavřena za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 27. 5. 2014 byla mezi společností CYRRUS, a.s. jako převodcem a společností CYRRUS GROUP, SE uzavřena smlouva převodu cenných papírů ve společnosti accredi a.s. (CYRRUS FX).
- Dne 4. 1. 2016 byla mezi společností CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a společností CYRRUS FX, a.s. jako vydlužitelem uzavřena smlouva o zápůjčce za standardních podmínek a je stále platná.
- Dne 26. 10. 2016 byla mezi společností CYRRUS INVEST, s.r.o. jako zapůjčitelem a CYRRUS FX, a.s. jako vydlužitelem smlouva o zápůjčce a je stále platná.
- Dne 26. 10. 2016 byla mezi společností CYRRUS GROUP, SE jako zapůjčitelem a CYRRUS FX, a.s. jako vydlužitelem smlouva o zápůjčce a je stále platná
- Dne 26. 10. 2016 byla mezi společností CYRRUS, a.s. jako zapůjčitelem a CYRRUS FX, a.s. jako vydlužitelem smlouva o zápůjčce a je stále platná

- Dne 4. 1. 2016 byla mezi společnostmi CYRRUS GROUP, SE jako zapůjčitelem a CYRRUS FX, a.s. jako vydlužitelem smlouva o zápůjčce a je stále platná
- Dne 31. 5. 2016 byla mezi společnostmi CYRRUS GROUP, SE jako zapůjčitelem a CYRRUS FX, a.s. jako vydlužitelem smlouva o zápůjčce a je stále platná

7. Závěr

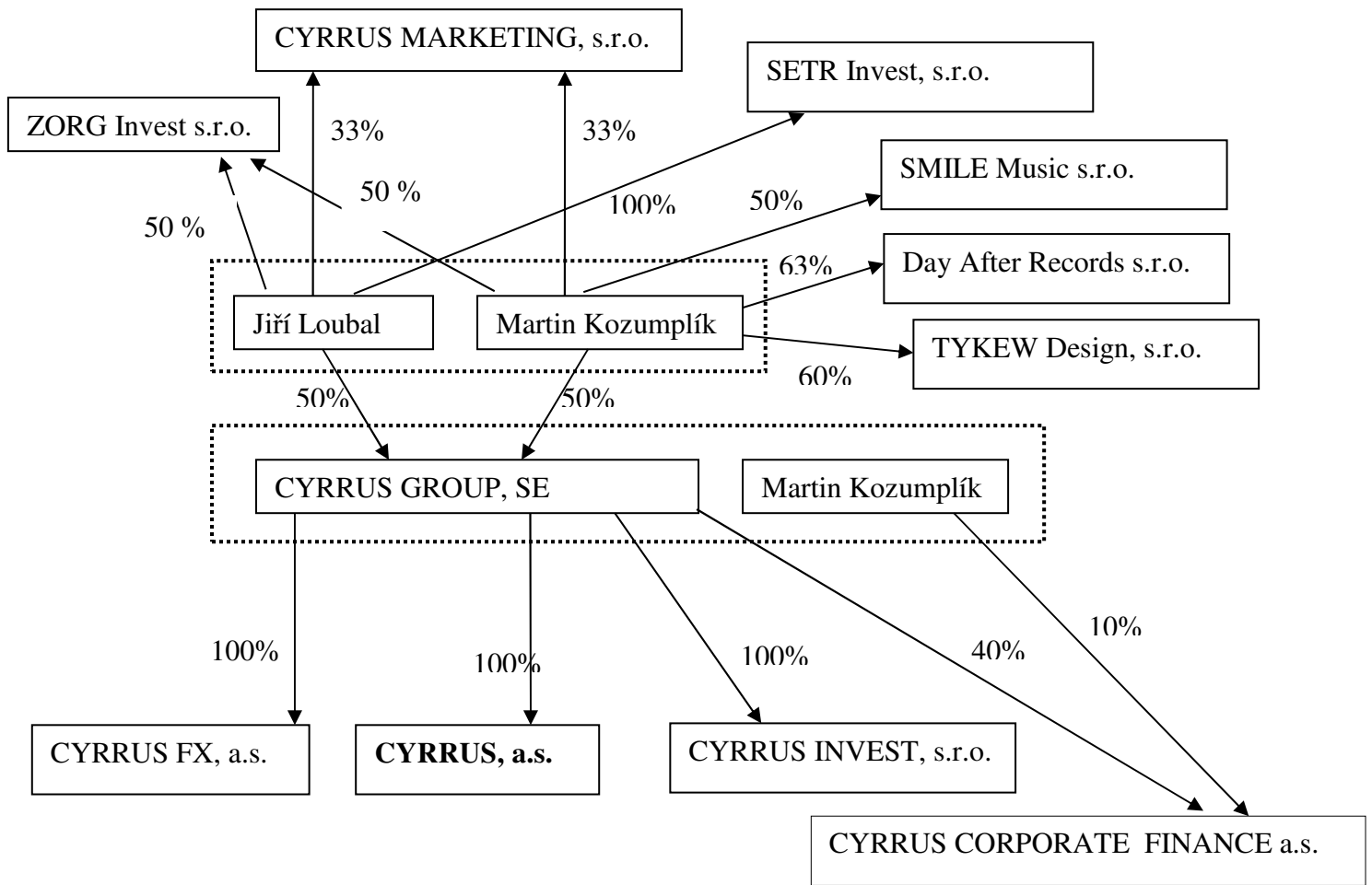
Z výše uvedené zprávy vyplývá, že společnosti CYRRUS FX, a.s. ze vztahu k ovládajícím a propojeným osobám nevznikla v rámci uplynulého účetního období žádná újma v důsledku uzavřených smluv, přijatých opatření a právních úkonů, viz bod 4 této zprávy.

V Praze, dne 31. 3. 2018



Za CYRRUS FX, a.s.

.....
Barbora Ondrová
člen představenstva



Grafické znázornění skupiny CYRRUS k 31. 12. 2017.
 Osoby v čárkovaném obdélníku jednají ve shodě.

Obchodní firma: **CYRRUS FX, a.s.**
 Sídlo: Na Florenci 2116/15, Praha 110 00
 Identifikační číslo: 28880293
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: platební instituce
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.12.2017

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

k 31.12.2017

(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 1.1.2015 | 027 | 10 501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 933 | 8 568 |
| | 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 | | | | | | | 4 857 | 4 857 |
| | Dividendy | 032 | | | | | | | | 0 |
| | Převody do fondů | 033 | | | | | | | | 0 |
| | Použití fondů | 034 | | | | | | | | 0 |
| | Emise akcií | 035 | | | | | | | | 0 |
| | Snížení základního kapitálu | 036 | | | | | | | | 0 |
| | Nákupy vlastních akcií | 037 | | | | | | | | 0 |
| | Ostatní změny | 038 | | | | | | | | 0 |
| | Zůstatek k 31.12.2015 | 039 | 10 501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 925 | 13 425 |
| 2. | Zůstatek k 1.1.2016 | 027 | 10 501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 925 | 13 425 |
| | 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 | | | | | | | 2 168 | 2 168 |
| | Dividendy | 032 | | | | | | | | 0 |
| | Převody do fondů | 033 | | | | | | | | 0 |
| | Použití fondů | 034 | | | | | | | | 0 |
| | Emise akcií | 035 | | | | | | | | 0 |
| | Snížení základního kapitálu | 036 | | | | | | | | 0 |
| | Nákupy vlastních akcií | 037 | | | | | | | | 0 |
| | Ostatní změny | 038 | | | | | | | | 0 |
| | Zůstatek k 31.12.2016 | 039 | 10 501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 093 | 15 593 |
| 3. | Zůstatek k 1.1.2017 | 27 | 10 501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 093 | 15 593 |
| | Změny účetních metod | 28 | | | | | | | | 0 |
| | Opravy zásadních chyb | 29 | | | | | | | | 0 |
| | Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV | 30 | | | | | | | | 0 |
| | Čistý zisk/ztráta za účetní období | 31 | | | | | | | 1 468 | 1 468 |
| | Dividendy | 32 | | | | | | | | 0 |
| | Převody do fondů | 33 | | | | | | | | 0 |
| | Použití fondů | 34 | | | | | | | | 0 |
| | Emise akcií | 35 | | | | | | | | 0 |
| | Snížení základního kapitálu | 36 | | | | | | | | 0 |
| | Nákupy vlastních akcií | 37 | | | | | | | | 0 |
| | Ostatní změny | 38 | | | | | | | | 0 |
| | Zůstatek k 31.12.2017 | 39 | 10 501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 561 | 17 061 |

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno, 30.6.2018
 Barbora Ondrová



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

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2017

IČ

28880293

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

CYRRUS FX, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Na Florenci 2116/15

Praha - Nové Město

110 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 | 30 | 0 | 30 | 25 | 3 |
| 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 | 69 533 | 0 | 69 533 | 42 083 | 11 870 |
| a) | splatné na požádání | 006 | 69 220 | 0 | 69 220 | 42 083 | 11 863 |
| b) | ostatní pohledávky | 007 | 313 | 0 | 313 | 0 | 7 |
| 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 | 0 | 0 |
| a) | vydané vládními institucemi | 012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | vydané ostatními osobami | 013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Akcie, podílové listy a ostatní podíly | 014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Účasti s podstatným vlivem | 015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | z toho v bankách | 016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Účasti s rozhodujícím vlivem | 017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | z toho v bankách | 018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 019 | 1 710 | -676 | 1 034 | 548 | 235 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | z toho pozemky a budovy pro provozní činnost | 023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Ostatní aktiva | 024 | 5 469 | 0 | 5 469 | 9 135 | 6 032 |
| 12. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Náklady a příjmy příštích období | 026 | 0 | 0 | 0 | 20 | 18 |
| | A K T I V A C E L K E M | 027 | 76 742 | -676 | 76 066 | 51 811 | 18 140 |

| | | | | | |
|-----|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| a) | splatné na požádání | 029 | 0 | 0 | 0 |
| b) | ostatní závazky | 030 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Závazky vůči nebankovním subjektům | 031 | 26 492 | 1 973 | 3 415 |
| a) | splatné na požádání | 032 | 26 492 | 1 973 | 3 415 |
| 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 | 32 121 | 33 976 | 1 300 |
| 5. | Výnosy a výdaje příštích období | 038 | 392 | 269 | 0 |
| 6. | Rezervy | 039 | 0 | 0 | 0 |
| a) | na důchody a podobné závazky | 040 | 0 | 0 | 0 |
| b) | na daně | 041 | 0 | 0 | 0 |
| c) | ostatní | 042 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Podřízené závazky | 043 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Základní kapitál | 044 | 10 501 | 10 501 | 10 501 |
| | z toho splacený základní kapitál | 045 | 10 501 | 10 501 | 10 501 |
| | z toho vlastní akcie | 046 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Emisní ažio | 047 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku | 048 | 0 | 0 | 0 |
| a) | povinné rezervní fondy a rizikové fondy | 049 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 5 092 | 2 924 | -1 933 |
| 15. | Zisk nebo ztráta za účetní období | 059 | 1 468 | 2 168 | 4 857 |
| | P A S I V A C E L K E M | 060 | 76 066 | 51 811 | 18 140 |

Sestaveno dne:

10.07.2018

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

Činnost velkých platebních institucí

Podpisový záznam:



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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

IČ
28880293

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

CYRRUS FX, a. s.

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

Na Florenci 2116/15
Praha - Nové Město
110 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 | 2 | 1 |
| | z toho: úroky z dluhových cenných papírů | 02 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady na úroky a podobné náklady | 03 | 1 306 | 833 | 63 |
| | z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů | 04 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výnosy z akcií a podílů | 05 | 0 | 0 | 0 |
| | 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 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy z poplatků a provizí | 09 | 16 295 | 12 710 | 11 275 |
| 5. | Náklady na poplatky a provize | 10 | 1 733 | 1 061 | 648 |
| 6. | Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací | 11 | 2 372 | 277 | -954 |
| 7. | Ostatní provozní výnosy | 12 | 45 | 3 | 2 |
| 8. | Ostatní provozní náklady | 13 | 38 | 26 | 18 |
| 9. | Správní náklady | 14 | 13 272 | 8 167 | 3 586 |
| | a) náklady na zaměstnance | 15 | 8 397 | 5 315 | 2 672 |
| | z toho: aa) mzdy a platy | 16 | 6 590 | 4 187 | 2 104 |
| | z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění | 17 | 1 807 | 1 128 | 568 |
| | b) ostatní správní náklady | 18 | 4 875 | 2 852 | 914 |
| 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 | -481 | -188 | -7 |
| 12. | Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek | 21 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám | 22 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem | 23 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem | 24 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Rozpuštění ostatních rezerv | 25 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Tvorba a použití ostatních rezerv | 26 | 0 | 0 | 0 |
| 18. | Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem | 27 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním | 28 | 1 883 | 2 717 | 6 003 |
| 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 | 415 | 549 | 1 146 |
| 24. | Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění | 33 | 1 468 | 2 168 | 4 857 |

Sestaveno dne: 10.07.2018

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Činnost velkých platebních institucí

Podpisový záznam:

CYRRUS FX, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

(a) Charakteristika a obory činnosti

Společnost CYRRUS FX, a.s. je platební instituce, která je členem finanční skupiny CYRRUS Group. Společnost vznikla v roce 2009 pod jménem accredi a.s. a ihned získala povolení České národní banky (dále jen "ČNB") pro zprostředkování devizových obchodů a ke směnárenskou činnost. V roce 2010 udělila ČNB společnosti registraci poskytovatele platebních služeb malého rozsahu, přičemž limit průměrného měsíčního obrátu v kalendářním roce byl zákonem omezen na 3.000.000 EUR.

Po krátké době společnost tento limit naplnila. V polovině roku 2013 byl navýšen základní kapitál společnosti na 10.500.000 CZK a společnost podala na ČNB žádost o povolení k činnosti platební instituce dle zákona o platebním styku. Po splnění náročných kritérií obdržela společnost dne 10. 4. 2014, pod č. j. 2014 /3750/570, povolení k činnosti platební instituce. V červnu 2014 byla společnost přejmenována na CYRRUS FX čímž bylo zcela dokončeno začlenění společnosti do skupiny CYRRUS Group.

(b) Geografické oblasti

Společnost poskytuje finanční služby pouze na území České republiky.

(c) Organizační struktura společnosti

Management společnosti:

Ing. Barbora Ondrová, ředitel společnosti
Zuzana Hlaváčová manager back office

Představenstvo společnosti:

Ing Jiří Loubal, MBA, předseda představenstva
Bc. Martin Kozumplík, místopředseda představenstva
Bc. Kamil Kricner, člen představenstva

Dozorčí rada společnosti:

Radomír Vach, předseda dozorčí rady
Dušan Jilčík, člen dozorčí rady
Barbora Ondrová, člen dozorčí rady

Změny v orgánech společnosti do data sestavení závěrky:

V roce 2017 neproběhly změny v orgánech společnosti.

V roce 2018 proběhla změna v orgánech společnosti:

Představenstvo:

Člen představenstva KAMIL KRINCER zánik členství 12.3.2018
Člen představenstva BARBORA ONDROVÁ vznik členství 12.3.2018

Dozorčí rada

Člen dozorčí rady BAROBORA ONDROVÁ zánik členství 12.3.2018
Člen dozorčí rada KAMIL KRICNER vznik členství 12.3.2018

Společnost se člení na:

- oddělení obchodování
- oddělení vypořádání
- samostatné pracovníky

Provozní činnosti, IT, účetnictví, řízení rizik a právní služby jsou outsourcovány.

(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. Za rok 2017 nebyly tvořeny OP.

(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).

CYRRUS FX, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

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

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

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

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku se rovnají daňovým odpisům. Účetní odpisy se účtují k poslednímu dni kalendářního roku.

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

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

Společnosti nevzniká rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy.

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

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

(f) **Přepočtení cizí měny**

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

(g) **Zdanění**

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, nejsou předmětem daně z příjmů nebo jsou osvobozené od daně 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.

(i) **Výkaznictví**

Od 1. 7. 2014 účetní jednotka vede účetnictví dle vyhlášky 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.

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

(j) **Ocenění majetkových účastí**

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

.4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

| tis. Kč | 2016 | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|---------------|-------------|------------|
| Výnosy z úroků | | | |
| z úvěrů | 0 | 0 | |
| 0 | | | |
| z dluhových cenných papírů | 0 | 0 | |
| 0 | | | |
| z vkladů | 1 | 2 | |
| 1 | | | |
| Celkem | 2 | 2 | 1 |
| Náklady na úroky | | | |
| z úvěrů | -1 304 | -822 | - 60 |
| z dluhových cenných papírů | 0 | 0 | 0 |
| z vkladů | -0 | -1 | -3 |
| Celkem | -1 304 | -833 | -63 |
| Čistý úrokový výnos celkem | -1 303 | -831 | -62 |

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Výnosy z poplatků a provizí | | | |
| z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot | 16 295 | 12 710 | 11 275 |
| Celkem | 16 295 | 12 710 | 11 275 |
| Náklady na poplatky a provize | | | |
| z obhospodařování, správy, uložení a úschovy hodnot | 1 733 | 1 061 | 648 |
| Celkem | 1 733 | 1 061 | 648 |

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

6. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|------|------|------|
| Prodej majetkových cenných papírů k prodeji | - | - | - |
| Přijaté dividendy | | - | - |
| Celkem | | - | - |

7. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|--------------|------------|-------------|
| Zisk/ztráta z operací s cennými papíry | 2 372 | 277 | -954 |
| Celkem | 2 372 | 277 | -954 |

V roce 2017 činily kurzové zisky 9 985 tis. Kč a kurzová ztráta 7 926 tis. Kč, přecenění derivátových operací zisk 1 349 tis. Kč a ztráty 1 036tis. Kč.

8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

Žádné významné položky v provozních výnosech ani nákladech nejsou vykázány.-

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Osobní náklady | | | |
| mzdy a odměny zaměstnanců | 6 590 | 4 187 | 2 104 |
| z toho řídící pracovníci | 391 | 391 | 391 |
| sociální a zdravotní pojištění | 1 807 | 1 128 | 568 |
| z toho řídící pracovníci | 102 | 102 | 102 |
| Celkem | 8 397 | 5 315 | 2 672 |
| Ostatní správní náklady | 4 875 | 2 825 | 914 |
| Z toho :náklady na audit, právní a daňové poradenství | 218 | 371 | 194 |
| Z toho :náklady na nájemné a související služby | | | - |
| Celkem | 4 875 | 2 825 | 9147 |

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

| | 2017 | 2016 | 2015 |
|-------------|------|------|------|
| Zaměstnanci | 23 | 20 | 8 |

Ostatní významné položky ve správních nákladech:

68 tis. Kč reklamní služby
145 tis. Kč právní služby
2 245 tis. Kč provize za zprostředkování obchodu

9. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

V roce 2017 nebyly účtovány žádné významné mimořádné náklady ani výnosy.

10. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY, DLUHOVÉ CP

Klasifikace akcií, podílových listů a ostatních podílů a dluhových CP do jednotlivých portfolií podle záměru společnosti

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|----------|----------|----------|
| Akcie, podílové listy a ostatní podíly k obchodování | - | - | - |
| Dluhové cenné papíry k obchodování | - | - | - |
| Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji | - | - | - |
| Dluhové cenné papíry držené do splatnosti | - | - | - |
| Celkem | - | - | - |

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

11. ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost k 31. 12. 2017 nemá v majetku účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem.

12. NEHMOTNÝ MAJETEK

Nehmotný majetek byl účtován v souladu s postupy uvedenými v odst. 3 písm. (e).

Změny nehmotného majetku

| tis. Kč | Ostatní NM | Zřizovací výdaje | Celkem |
|----------------------------------|------------|------------------|--------|
| Pořizovací cena | | | |
| K 1. lednu 2015 | 80 | - | 80 |
| Přírůstky | 242- | - | -242 |
| Ostatní změny | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - |
| K 31. prosinci 2015 | 322 | - | 322 |
| K 1. lednu 2016 | 322 | - | 322 |
| Přírůstky | 500 | - | 500 |
| Ostatní změny | - | - | - |
| Úbytky | 80- | - | 80 |
| K 31. prosinci 2016 | 742 | - | 742 |
| K 1. lednu 2017 | 742 | - | 742 |
| Přírůstky | 968 | - | 968 |
| Ostatní změny | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - |
| K 31. prosinci 2017 | 1 710 | - | 1 710 |
| Oprávky a opravné položky | | | |
| K 1. lednu 2015 | 80 | - | 80 |
| Roční odpisy | 7 | - | 7 |
| Úbytky | - | - | - |
| Opravné položky | - | - | - |
| K 31. prosinci 2015 | 87 | - | 87 |
| K 1. lednu 2016 | 87 | - | 87 |
| Roční odpisy | 188 | - | 188 |
| Úbytky | 80 | - | 80 |
| Opravné položky | - | - | - |
| K 31. prosinci 2016 | 195 | - | 195 |
| K 1. lednu 2017 | 195 | - | 195 |
| Roční odpisy | 481 | - | 481 |
| Úbytky | - | - | - |
| Opravné položky | - | - | - |
| K 31. prosinci 2017 | 676 | - | 676 |

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

13. HMOTNÝ MAJETEK

Hmotný majetek byl účtován v souladu s postupy uvedenými v odst. 3 písm. (e).

(a) Změny hmotného majetku

| tis. Kč | Pozemky a budovy | Hmotný majetek | | Celkem |
|----------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|--------|
| | | Ost.provozní majetek | nezařazený do užívání | |
| Pořizovací cena | | | | |
| K 1. lednu 2014 | - | - | - | - |
| Přírůstky | - | - | - | - |
| Ostatní změny | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - |
| K 31. prosinci 2014 | - | - | - | - |
| <hr/> | | | | |
| K 1. lednu 2015 | - | - | - | - |
| Přírůstky | - | - | - | - |
| Ostatní změny | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - |
| K 31. prosinci 2015 | - | - | - | - |
| <hr/> | | | | |
| K 1. lednu 2016 | - | - | - | - |
| Přírůstky | - | - | - | - |
| Ostatní změny | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - |
| K 31. prosinci 2016 | - | - | - | - |
| <hr/> | | | | |
| Oprávky a opravné položky | | | | |
| K 1. lednu 2014 | - | - | - | - |
| Roční odpisy | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - |
| Opravné položky | - | - | - | - |
| K 31. prosinci 2014 | - | - | - | - |
| <hr/> | | | | |
| K 1. lednu 2015 | - | - | - | - |
| Roční odpisy | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - |
| Opravné položky | - | - | - | - |
| K 31. prosinci 2015 | - | - | - | - |
| <hr/> | | | | |
| K 1. lednu 2016 | - | - | - | - |
| Roční odpisy | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - |
| Opravné položky | - | - | - | - |
| K 31. prosinci 2016 | - | - | - | - |

(b) Hmotný majetek koupený na základě finančního leasingu

Společnost nemá žádný majetek koupený na základě finančního leasingu.

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

14. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Bankovní účty | | | |
| běžné účty | 6 801 | 5 847 | 2 833 |
| vklady klientů | 57 503 | 34 954 | 9 030 |
| peníze na cestě | - | 1 282- | |
| deriváty | - | - | -7 |
| Celkem | 64 304 | 42 083 | 11 870 |

15. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|----------|----------|----------|
| Pohledávky splatné na požádání | - | - | - |
| Pohledávky ostatní | - | - | - |
| Celkem | - | - | - |

16. OSTATNÍ AKTIVA

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Ostatní dlužníci | | | |
| pohledávky v obchodním styku | 6 | 7 | - |
| poskytnuté zálohy | - | - | - |
| krátkodobé pohledávky z vypořádání FOREX | 313 | - | - |
| krátkodobé úvěry, půjčky | 5 000 | 6 000 | 6000 |
| ostatní pohledávky | 38 | 3128 | |
| odložená daňová pohledávky | - | - | - |
| opravné položky k pohledávkám | - | - | - |
| zásoby | - | - | - |
| pohledávky za emit. dluhopisy | - | - | - |
| Celkem | 5 469 | 9 135 | 6 032 |

17. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------------------------|----------|-----------|----------|
| Náklady příštích období: | - | 20 | |
| - | - | | |
| Příjmy příštích období | - | | |
| Celkem | - | 20 | - |

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

18. ZÁVAZKY VŮČI BANKOVNÍM SUBJEKTŮM

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|
| Závazky vůči bankovním subjektům | | | |
| splatné na požádání | - | - | - |
| ostatní závazky | - | - | - |
| Celkem | - | - | - |

19. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Závazky vůči nebankovním subjektům | | | |
| splatné na požádání | 26 492 | 1 973 | 3 416 |
| ostatní závazky | - | - | - |
| Celkem | 26 492 | 1 973 | 3 416 |

Jedná se o závazky ke klientským z titulu FOREX obchodování

20. ZÁVAZKY Z DLUHOVÝCH CP

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------|----------|----------|----------|
| Závazky z dluhových CP | | | |
| z toho emitované dluhopisy | - | - | - |
| Celkem | - | - | - |

21. OSTATNÍ PASIVA

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Ostatní závazky | | | |
| závazky z obchodního styku | 53 | 32 | 48 |
| zúčtování se zaměstnanci | 475 | 371 | 161 |
| zúčtování se státním rozpočtem, ZP, SP | 225 | 188 | 991 |
| ostatní závazky | 31 368 | 33 385 | 1300 |
| Odložený daňový závazek | - | - | - |
| Celkem | 32 121 | 33 385 | 1 300 |

22. REZERVY

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|
| Rezervy na důchody a podobné závazky | - | - | - |
| Rezervy na daně | - | - | - |
| Ostatní rezervy | - | - | - |
| Celkem | - | - | - |

CYRRUS FX, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

22. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Výnosy příštích období | 393 | 269- | 79- |
| Výdaje příštích období | - | - | - |
| Celkem | 393- | 269- | 79 |

23. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2015

| Název | (v tis. Kč) | Podíl na základním kapitálu % |
|---------------|---------------|----------------------------------|
| CYRRUS, a.s. | 10 501 | 100 |
| Celkem | 10 501 | 100 |

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2016

| Název | (v tis. Kč) | Podíl na základním kapitálu % |
|-----------------------|---------------|----------------------------------|
| CYRRUS GROUP, SE a.s. | 10 501 | 100 |
| Celkem | 10 501 | 100 |

Složení akcionářů společnosti k 31. prosinci 2017

| Název | (v tis. Kč) | Podíl na základním kapitálu % |
|------------------|---------------|----------------------------------|
| CYRRUS GROUP, SE | 10 501 | 100 |
| Celkem | 10 501 | 100 |

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

24 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 2016- | - | | |
| Zisk/ztráta roku 2016 | 2 168 | | |
| Převod do fondů | - | - | - |
| Dividendy | - | | |
| Zůstatek k 31. prosinci 2016 před převedením zisku/ztráty z roku 2016 | 5 092 | - | - |
| Zisk/ztráta roku 2017 | 1 468 | | |
| Návrh rozdělení zisku/ztráty roku 2017: | | | |
| Úhrada ztráty | - | | |
| Převod na neroz. zisky min.let | 1 468 | | |
| Převod do fondů | - | - | - |
| Dividendy | - | | |
| Předpoklad pro rok 2017 | 6 560 | - | - |

25. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

(a) Splatná daň z příjmů

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|------------|------------|--------------|
| Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním | 1 883 | 2 717 | 6 003 |
| Výnosy podléhající zdanění nezapočítané do zisku | 226 | 150- | - |
| Daňově neodčitatelné náklady | 76 | 34 | 28 |
| Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát | - | - | - |
| Dary | - | - | - |
| Ostatní položky-rozdíl ÚO a DO, ZC | - | - | 33 |
| Mezisoučet | 2 184 | 2 891 | 6 031 |
| Daň vypočtená při použití sazby 19% | 415 | 549 | 1 146 |

(b) Odložený daňový závazek/pohledávka

Odložená daň nebyla tvořena.

Odložené daňové pohledávky a závazky se skládají z následujících položek:

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|------|------|------|
| Odložené daňové pohledávky | | | |
| Opravné položky a rezervy k úvěrům | - | - | - |
| Ocenění cenných papírů | - | - | - |
| Daňová ztráta z minulých let | - | - | - |
| Ostatní (účetní náklady, daňové v příštím období) | - | - | - |

CYRRUS FX, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

Odložené daňové závazky

| | | | |
|---------------------------|---|---|---|
| Zrychlené daňové odpisy | - | - | - |
| Hmotný a nehmotný majetek | - | - | - |
| Ostatní | - | - | - |

Odložená daňová pohledávka/závazek

- - -

26. HODNOTY PŘEVZATÉ DO SPRÁVY, ÚSCHOVY, ULOŽENÍ A K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

| tis. Kč | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Finanční prostředky | 26 492 | 1 973 | 3 416 |
| Dluhopisy | - | - | - |
| Akcie | - | - | - |
| Nemovitosti | - | - | - |
| Ostatní movitý majetek | - | - | - |
| Ostatní aktiva | - | - | - |
| Celkem | 26 492 | 1 973 | 3 416 |

27. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.

| | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Zápůjčka Ing. Loubal | 0 | 500 | 500- |
| Zápůjčka M. Kozumplík | 0 | 500 | 500- |
| MÚ 442888029301 EUR CYRRUS | - | - | - |
| MÚ 112888029301 CZK CYRRUS | 30 | 31 | 32- |
| Celkem | 030 | 1 031 | 1 032 |

Závazky k 31. 12.

| | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------------|----------------|---------------|------------|
| Zápůjčka CYRRUS GROUP | 19 190 | 19 179 | 20- |
| Zápůjčka CYRRUS | 12 121 | 12 191 | 6- |
| Zápůjčka CYRRUS INVEST | - | 2015 | 2015 |
| Celkem | 31 311- | 33 415 | 56- |

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

| | Představenstvo | | | Dozorčí rada | | |
|------------------|----------------|------|------|--------------|------|------|
| | 2017 | 2016 | 2015 | 2017 | 2016 | 2015 |
| Počet členů | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 |
| Odměny (tis. Kč) | - | - | - | - | - | - |

CYRRUS FX, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

P

27. FINANČNÍ NÁSTROJE – ŘÍZENÍ RIZIK

(a) Personální vymezení řízení rizik

Řízení rizik je v kompetenci představenstva společnosti, které:

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

(b) Vymezení rizik ve společnosti

S poskytováním služeb platební instituce CYRRUS FX, a.s. jsou spojená tato finanční rizika:

1) Operační riziko

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

2) Obchodní riziko

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

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

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

Regulační riziko – riziko ztráty z nemožnosti splnit regulační opatření a z chyb v předvídání budoucích regulačních opatření společnost minimalizuje kvalitním personálním obsazením pozice compliance a aktivní účastí zástupců společnosti při legislativním procesu právních norem upravujících kapitálový trh.

3) Likvidní riziko

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

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

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

CYRRUS FX, a.s.
Příloha účetní závěrky
Rok končící 31. prosince 2017

(v tisících Kč)

4) Tržní riziko

Riziko vlastního portfolia – toto riziko spočívá v možnosti ztráty v důsledku změny tržních kurzů držených měn. Toto riziko je eliminováno limity angažovanosti na jednotlivé měny vlastního portfolia.

(c) **Eliminace a řízení rizik**

Společnost používá následující prostředky k eliminaci a řízení rizik:

- limity na vlastní portfolio měn,
- dodržování kapitálové přiměřenosti,
- důsledná vnitřní kontrola.

28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Došlo ke změnám v dozorčí radě a představenstvu 12.3.2018 se stal členem pan Kamil Kricner, který doposud působil jako člen představenstva a paní Barbora Ondrová se stala členem představenstva a doposud byla členem dozorčí rady. Žádné jiné významné události po datu účetní závěrky nenastaly.

V Praze dne 30. 6. 2018



Barbora Ondrová
člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti CYRRUS FX, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti CYRRUS FX, a. s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1, identifikační číslo 288 80 293, (dále také Společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, podrozvahy k 31. 12. 2017 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 FX, a. s. k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, 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.

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 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 obdržných 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. října 2018

Auditorská společnost:

Statutární auditor:

BDO CA s.r.o.

BDO CA s. r. o.
evidenční číslo 305



Ing. Petr Svoboda
evidenční číslo 2264