

Výroční zpráva 2023
CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS,
s.r.o.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Firma:
CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Právní forma:
Společnost s ručením omezeným

IČ:
079 11 084

Rok založení:
2019

Sídlo:
Na Florenci 2116/15, (FLORENTINUM), 110 00 Praha 1
Tel: +420 221 592 361

Pobočka Brno:
Veveří 3163/11 (PLATINIUM), 616 00 Brno
Tel: +420 538 705 711

www.cyrruscs.cz
E-mail: info@cyrruscs.cz

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál činí 200 000,- Kč.

Společníci :
Ing Marek Hatlapatka 30%
Kamil Kricner 30%
Ing Jiří Loubal 30%
Tomáš Menčík 10%

Žádný ze společníků není ovládající osobou. Mezi společníky neexistují dohody o jednání ve shodě.
Společnost v roce 2023 nevladnila ani nenabyla vlastní podíly.

Struktura vlastního kapitálu (v tisících Kč):

Základní kapitál	200
Kapitálové fondy	0
Fondy ze zisku	0
Nerozdělený zisk	36 197
Výsledek hospodaření	46 563
Vlastní kapitál	82 960

ÚDAJE O ČINNOSTI

Společnost CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o. (dále též „společnost“) je obchodníkem s cennými papíry, který se zabývá poskytováním hlavních a doplňkových investičních služeb. Stěžejní činností společnosti je podnikové poradenství a financování podniků.

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

Hlavní investiční služby

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, ve vztahu k investičním cenným papírům, a nástrojům peněžního trhu
- provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka, ve vztahu k investičním cenným papírům, a nástrojům peněžního trhu
- investiční poradenství týkající se investičních nástrojů, ve vztahu k investičním cenným papírům, a nástrojům peněžního trhu
- umisťování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání, ve vztahu k investičním cenným papírům, a nástrojům peněžního trhu
-

Doplňkové investiční služby

- úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb, s výjimkou vedení účtů centrálním depozitářem nebo zahraničním centrálním depozitářem, ve vztahu k investičním cenným papírům, a nástrojům peněžního trhu
- poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování porad a služeb týkajících se přeměn společností, převodů obchodních závodů nebo nabytí účasti v obchodní korporaci, ve vztahu k investičním cenným papírům, a nástrojům peněžního trhu
- služby související s upisováním investičních nástrojů, ve vztahu k investičním cenným papírům, a nástrojům peněžního trhu

Geografické oblasti

Společnost poskytuje investiční služby na území České republiky.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Takové aktivity společnost neprovozuje.

Aktivity v oblasti životního prostředí a pracovněprávních vztahů

Společnost se aktivně angažuje v oblasti ESG. V roce 2023 zorganizovala akci, v rámci níž zaměstnanci a přátelé firmy vysadili pro lesy ČR cca 1 000 sazenic stromků ve Středočeském kraji. .

ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI

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

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

Obchodník s cennými papíry platí v souladu s §129 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu roční příspěvek do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry ve výši 2 % z objemu výnosů a poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby za poslední kalendářní rok.

Za rok 2023 byl společností CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS s.r.o. odveden příspěvek do GARANČNÍHO FONDU OCP v min. výši 10 tis Kč. Společnost neměla žádné výnosy z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby.

Ukazatel ROAA :

Ukazatel návratnosti aktiv – rentabilita průměrných aktiv – ROAA

(Zisk po zdanění/ Aktiva) celkem činí 49,208 %

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Statutární orgán:

Ing. Marek Hatlapatka –jednatel, vznik členství

Kamil Kricner, – jednatel, vznik členství

Ing. Jiří Loubal – jednatel, vznik členství

Dozorčí rada společnosti:

Tomáš Pfeiler – člen dozorčí rady, vznik členství

Šárka Baková – člen dozorčí rady, vznik členství

Mgr. Bohumil Petráš - člen dozorčí rady, vznik členství

Management společnosti:

Ing. Marek Hatlapatka, vedení oddělení podnikového poradenství

Kamil Kricner, vedení oddělení financování firem

Ing. Tomáš Menčík, finanční ředitel

Činnosti interní audit, compliance, právní poradenství, vedení účetnictví a back office, HR, marketingu a IT jsou outsourcovány.

PROFIL SPOLEČNOSTI

Historie a současnost:

2019 – v únoru 2019 byla založena společnost CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS. Hlavním předmětem podnikání je poradenství v oblasti corporate finance. V této fázi se jedná primárně o zajištění administrace dluhopisů a analytické služby.

2022 – vzniká samostatná divize poradenství v oblasti fúzí a akvizicí (M&A), která se zaměřuje na poskytování poradenství v oblasti nákupu firem (vyhledávání targetů, finanční due diligence), prodeje firem (vyhledávání investorů, valuace, proces prodeje) a služeb s tím souvisejících.

2023 – společnost získává licenci ČNB pro poskytování investičních služeb ve smyslu zákona č. 256/2004 Sb. Společnost CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS je na českém trhu dobře etablovanou firmou, která poskytuje špičkové služby v široké oblasti korporátního poradenství. Oddělení financování je předním tuzemským poskytovatelem služeb v oblasti optimalizace kapitálové struktury a financování tuzemských firem. Díky profesionálnímu a proklientskému přístupu se firma zařadila mezi nejvyhledávanější poradce v oblasti financování firem prostřednictvím dluhopisů a dalších forem kapitálu. V oddělení M&A má firma zkušený poradenský tým, který úspěšně řeší transakce firem velikostně od desítek mil. Kč ročního obrátu až po miliardy Kč ročního obrátu.

Shrnutí roku 2023

Loňský rok byl pro společnost CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS velmi úspěšný. I přes vysoké úrokové sazby byl mezi investory nadále velký zájem o dluhopisové emise. Mezi emitenty naopak rostl zájem o služby agenta pro zajištění, který vylepšuje postavení věřitelů a emitenty tak činí pro investory atraktivnější.

Objem řádně splacených výnosů a jistin dluhopisů administrovaných CCS dosáhl v roce 2023 1,23 mld. Kč

V oblasti M&A poradenství zažila firma zatím nejúspěšnější rok. I přesto, že celkový trh s firemními transakcemi v ČR klesl (objem realizovaných transakcí meziročně cca o 10 %), firmě naopak počet zakázek vzrostl. Pozitivní rok byl korunován úspěšnou realizací prodeje společnosti LIKOV, předního evropského výrobce stavebních profilů, jehož roční obrát dosahuje 1,5 mld. Kč.

Očekávaný vývoj 2024

V letošním roce očekáváme, že trh M&A bude opět mírně ožívat v souvislosti se zlepšujícími se makroekonomickými ukazateli podnikatelské aktivity a důvěry a snižování úrokových sazeb na trhu. Vnímáme, že zájem o prodeje firem či jejich podílů je i nadále vysoký, což odráží souběh strukturálních a cyklických faktorů (stárnutí a podnikatelská únava podnikatelů v ČR, problém mezigeneračního předání, vyčerpání podnikatelů po období COVIDu a energetické krize, silný růst v některých odvětvích jako je fotovoltaika, tepelná čerpadla apod.). Vliv na rozhodování podnikatelů o prodeji firem bude mít i blížící se změny ve zdanění výnosů z prodeje firem, které vstoupí v platnost od 1.1.2025. V oblasti nebankovního podnikového financování očekáváme zájem nejen o dluhový, ale i ekvitní kapitál v podobě IPO.

Vzhledem k pozitivnímu vývoji podnikání a příznivým výhledům i nadále posilujeme náš profesionální tým tak, a proto je společnost schopna poskytovat našim klientům kvalitní služby v celém spektru corporate finance.

Ing. Marek Hatlapatka
Jednatel společnosti

V Brně 29.4.2024



ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2023

IČ

07911084

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky
CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Na Florenci 2116/15
Praha 1
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.	Pokladni hotovost, vklady u centrálních bank	001	12	0	12	10	0
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	6 475	0	6 475	2 080	7 798
a)	splatné na požádání	006	6 475	0	6 475	2 080	7 798
b)	ostatní pohledávky	007		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		
5.	Dluhové cenné papíry	011	3 911	0	3 911	3 807	10 074
a)	vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0	0
b)	vydané ostatními osobami	013	3 911	0	3 911	3 807	10 074
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014		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		
	z toho v bankách	018	0	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	019	363		363		
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		
	z toho pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0	0
11.	Ostatní aktiva	024	83 895	-43	83 852	33 564	3 198
12.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	025	0	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	026	11	0	11	9	151
	A K T I V A C E L K E M	027	94 667	-43	94 624	39 470	21 221

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
2.	Závazky vůči nebankovním subjektům	031	0	0	0
a)	splatné na požádání	032			
b)	ostatní závazky	033		0	
3.	Závazky z dluhových cenných papírů	034	0	0	0
a)	emitované dluhové cenné papíry	035			
b)	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	036	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	037	10 565	3 055	3 535
5.	Výnosy a výdaje příštích období	038	1 099	18	
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			
7.	Podřízené závazky	043	0	0	0
8.	Základní kapitál	044	200	200	200
	z toho splacený základní kapitál	045			
	z toho vlastní akcie	046	0	0	0
9.	Emisní ažio	047			
10.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	048	0	0	0
a)	povinné rezervní fondy a rizikové fondy	049			
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			
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	36 197	17 487	4 952
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	059	46 563	18 710	12 534
	P A S I V A C E L K E M	060	94 624	39 470	21 221

Sestaveno dne: 29.4.2024

Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: správa vlastního majetku

Podpisový záznam:

Ing. Marek Hatlapatka, jednatel



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ

07911084

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

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

Na Florenci 2116/15
Praha 1
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	1 686	1 049	417
	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	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	22 218	13 997	5 791
5.	Náklady na poplatky a provize	10	0	0	0
6.	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11	56	-20	-13
7.	Ostatní provozní výnosy	12	55 152	22 232	18 614
8.	Ostatní provozní náklady	13	3 746	4 643	2 489
9.	Správní náklady	14	17 844	9 322	6 766
a)	náklady na zaměstnance	15	4 825	4 854	705
	z toho: aa) mzdy a platy	16	3 850	3 902	705
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	17	975	952	
b)	ostatní správní náklady	18	13 019	4 468	6 061
10.	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	19	0	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	0	0	0
12.	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a rezervy z dříve odepsaných pohledávek	21	115	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	0	115	43
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	57 637	23 178	15 511
20.	Mimofádné výnosy	29	0	0	0
21.	Mimofádné 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	11 074	4 468	2 977
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	46 563	18 710	12 534

Sestaveno dne: 29.4.2024

Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: správa vlastního majetku

Podpisový záznam:

Ing. Marek Hatlapatka, jednatel

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

(a) Charakteristika a obory činnosti

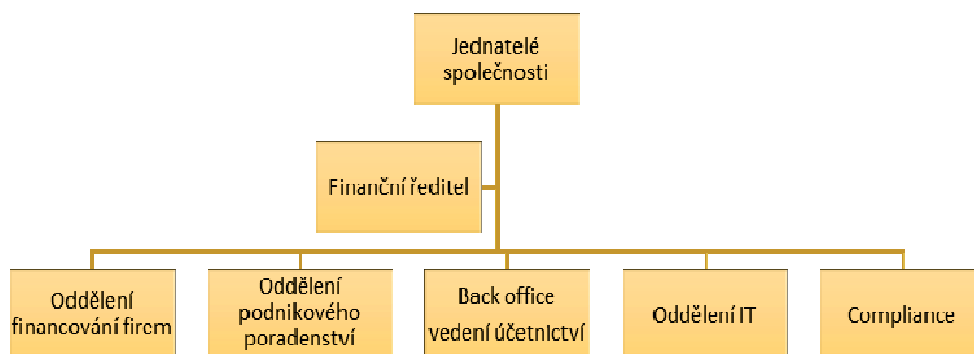
Společnost CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o. se sídlem Praha, Na Florenci 2116/15, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 309674, IČ 07911084 (dále též „**společnost**“) vznikla dne 19. února 2019. Předmětem podnikání společnosti je podnikání v oblasti podnikového poradenství od roku 2019. Jedná se zejména zajištění administrace dluhopisů a prostředkování prodeje podniku. V roce 2023 byla společnosti udělena licence ČNB poskytování investičních služeb ve smyslu zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání, a to v rozsahu, které je uvedeno v povolení z 11.2.2023. Činnost obchodníka byla však zahájena dne 1.2.2024.

(b) Geografické oblasti

Společnost poskytuje investiční služby pouze na území České republiky.

(c) Organizační struktura

Management společnosti:
Ing. Marek Hatlapatka, jednatel
Kamil Kricner, jednatel
Ing. Tomáš Menčík, finanční ředitel



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

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců činí 3.

Statutární orgán:

Ing. Marek Hatlapatka –jednatel, vznik členství 19. 2. 2019

Kamil Kricner – jednatel, vznik členství 19. 2. 2019

Ing. Jiří Loubal – jednatel, vznik členství 19. 2. 2019

Dozorčí rada:

Tomáš Pfeiler – člen dozorčí rady, vznik členství 6. 5.2023

Šárka Baková – člen dozorčí rady, vznik členství 6. 5.2023

Mgr. Bohumil Petráš – člen dozorčí rady, vznik členství 6. 5. 2023

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.

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

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 stejné 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.

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

(f) Přepočtení cizí měny

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

(g) Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

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

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

4. VÝNOSY A NÁKLADY NA ÚROKY

tis. Kč	2023	2022	2021
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1 686	1 049	417
z toho z dluhových CP	0	0	0
Celkem	1 686	1 049	417

Náklady na úroky a podobné náklady	0	0	0
z toho z dluhových CP	0	0	0
Celkem	0	0	0

5. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

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

6. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2023	2022	2021

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

Výnosy z poplatků a provizí			
	22 218	13 997	5 791
Celkem	22 218	13 997	5 791
Náklady na poplatky a provize			
	0	0	0
Celkem	0	0	0

Jedná se o poplatky vyplývající ze smluv o administraci dluhopisů.

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

7. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2023	2022	2021
Zisk/ztráta z operací s cennými papíry	56	-20	-13
Celkem	56	-20	-13

8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní provozní výnosy	55 152	22 232	18 614
Ostatní provozní náklady	3 746	4 643	2 489

Ostatní provozní výnosy jsou výnosy celkem:	55 152 tis. Kč
-odměny na mandátní smlouvy	0 Kč
-ostatní výnosy	55 152 tis. Kč
-přefakturace nákl. na projekty	0 Kč

Ostatní provozní náklady jsou celkem:	3 746 tis. Kč
náklady na projekty	0 Kč
Poradenství zprost.	0 Kč
Pojištění majetku	0 Kč
Příspěvek do GF	10 tis. Kč
Dary	2 990 tis. Kč
Ostatní	746 tis. Kč

9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2023	2022	2021
Osobní náklady	4 825	4 854	705
Mzdy a odměny zaměstnanců	3 850	3 902	705
Sociální a zdravotní pojištění	975	952	0
Ostatní správní náklady	13 019	4 468	6 061
z toho náklady na audit, právní a daňové poradenství	200	154	1 565
celkem	17 844	9 322	6 766

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců byl následující:

	2023	2022	2021
Zaměstnanci	3	3	0

10. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

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

11. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

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	0	0	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly k prodeji	0	0	0
Celkem	0	0	0

12. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

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

tis. Kč	2023	2022	2021
Dluhové CP k obchodování	3 911	3 807	10 074
Dluhové CP k prodeji	0	0	0
Dluhové CP do splatnosti	0	0	0
Celkem	3 911	3 807	10 074

13. ÚČASTI S PODSTATNÝM VLIVEM

Na účtu účasti s podstatným vlivem nebylo v roce 2023 účtováno.

14. NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2023	2022	2021
Nehmotný majetek	363	0	0
nehmotný majetek	363	0	0
	363	0	0

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

15. HMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	2023	2022	2021
Hmotný majetek	0	0	0
hmotný majetek	0	0	0
	0	0	0

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

16. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2023	2022	2021
Bankovní účty	6 475	2 080	7 798
z toho běžné účty	6 475	2 080	7 798
vklady klientů	0	0	0

17. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní dlužníci	0	0	0
z toho pohledávky v obchodním styku	7 730	6 003	1 511
Opravné položky k pohledávkám	-43	-158	-43
Ostatní aktiva (pohl. Stát a jiné)	76 165	27 719	1 730
Celkem	83 852	33 564	3 198

18. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2023	2022	2021
Náklady příštích období projekty	11	9	25
Ostatní náklady příštích období	0	0	0
Příjmy příští období	0	0	126
Celkem	11	9	151

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

19. ZÁVAZKY VŮČI KLIENTŮM

tis. Kč	2023	2022	2021
Závazky vůči klientům	0	0	0
z toho závazky vůči klientům splatné	0	0	0
	0	0	0

20. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2023	2022	2021
Ostatní závazky			
z toho závazky z obchodního styku	3 131	443	229
zúčtování se zaměstnanci	345	381	61
zúčtování se státním rozpočtem	7 049	2 150	2 352
ostatní závazky	40	81	893
Odložený daňový závazek	-	-	-
	10 565	3 055	3 535

21. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Název	(v tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu %
Základní kapitál	200	100%

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

22. 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	17 487		
Zisk roku 2022	18 710		
Rozdělení zisku roku 2022			
Přírůstek do fondů			
Vratka z fondů			
Dividendy			
Převod na neuhrazenou ztrátu			
Převod na nerozdělený zisk	17 487		
Použití prostředků			
Zůstatek k 31. prosinci 2023 před rozdělením zisku z roku 2023	36 197		
Zisk roku 2023	46 563		
Návrh rozdělení zisku roku 2023:			
Převod na nerozdělený zisk	46 563		
Dividendy			

23. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2023	2022	2021
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	57 407	23 178	15 511
Výnosy nepodléhající zdanění	-	-	-
Daňově neodčitelné náklady	560	336	157
Použité slevy na dani a zápočty daňových ztrát	-	-	-
Dary	- 2 990	- 4 390	- 2 050
Ostatní položky-rozdíl úč. a daň. odpisů, ZC	-	-	-
Mezisoučet	58 286	23 513	15 667
Daň vypočtená při použití sazby 19%	11 074	4 468	2 977

Sazba je 19%

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

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.

24. HODNOTY PŘEVZATÉ DO SPRÁVY A K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2023	2022	2021
Finanční prostředky	0	0	0
Dluhopisy	0	0	0
Akcie	0	0	0
Nemovitosti	0	0	0
Ostatní movitý majetek	0	0	0
Ostatní aktiva	0	0	0
Celkem	0	0	0

25. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Pohledávky k 31. 12.	2023	2022	2021
Ing. Marek Hatlapatka	9 830	3 730	0
Kricner Kamil	7 460	2 140	0
Ing. Jiří Loubal	8 080	3 110	0
Menčík Tomáš	2 590	1 000	0
Celkem	27 960	9 980	0

Závazky k 31. 12.	2023	2022	2021
	0	0	0
Celkem	0	0	0

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Statutární orgány			Dozorčí rada		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Počet členů	3	3	3	3	0	0
Odměny (tis. Kč)	0	0	0	0	0	0
Půjčky (tis. Kč)	25 370	8 980	0	0	0	0

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

26. FINANČNÍ NÁSTROJE – ŘÍZENÍ RIZIK

a) Personální vymezení řízení rizik

Řízení rizik (risk management) je v kompetenci jednatelů společnosti, přičemž:

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

Na řízení rizik se vedle jednatelů podílejí zejména:

- osoba pověřená řízením rizik (risk manažer) – společně s pověřeným jednatelem je odpovědná za celkovou koordinaci řízení rizik ve společnosti
- osoba pověřená výkonem compliance (compliance officer)– regulatorní, právní a operační rizika
- interní auditor – ověřování řízení rizik

(b) Vymezení rizik ve společnosti

V období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 společnost neposkytovala investiční služby.

S poskytováním služeb obchodníka s cennými papíry CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o. jsou spojena finanční rizika. Společnost přistupuje k řízení rizik v souladu s požadavky zákona č. 256/2004 Sb. (ZPKT) a Nařízením Evropského parlamentu a Rady EU 2019/2033 o obezřetnostních požadavcích na investiční podniky (nařízení IFR).

V souvislosti s nařízením IFR je průběžně sledována výše kapitálových poměrů na individuálním základě, podíl výše regulatorního kapitálu stanovené dle nařízení IFR a výše kapitálových požadavků stanoveného v souladu s nařízením IFR. Kapitálový požadavek Společnosti je určen metodou dle výše režijních nákladů. Dále je řízení rizik upraveno podrobněji ve vnitřních předpisech, politikách a metodikách společnosti.

Společnost udržuje výši vnitřně stanoveného kapitálu nad úrovní kapitálových požadavků dle nařízení IFR. Interně stanovené kapitálové požadavky nad rámec nařízení IFR slouží pro krytí operačních rizik a ITS rizik.

Rizika dle nařízení IFR jsou členěna do třech skupin Riziko pro zákazníka, Riziko pro Trh a Riziko pro podnik. V roce 2023 identifikovala společnost následující významná rizika:

1) Operační riziko

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.

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

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 uděleného povolení (licence). Tvorbu vnitřních předpisů koordinují jednatelé ve spolupráci s compliance. Dodržování vnitřních předpisů pravidelně kontroluje a vyhodnocuje v rámci vnitřní kontroly compliance a interní auditor. Compliance zajišťuje soulad vnitřních předpisů s právními normami.

2) Likvidní riziko

Riziko nedostatečné 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 mimořádných událostí.

Riziko likvidity je řízeno formou interních limitů na disponibilní finanční prostředky převyšující minimální zákonné limity (dle nařízení IFR). Dle nařízení IFR společnost musí stav okamžitě disponibilních finančních prostředků (likvidní aktiva) udržovat ve výši minimálně 1/3 kapitálových požadavků dle fixních nákladů (nařízení IFR čl. 43).

3) Riziko koncentrace

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 obchodům apod.

Společnost sleduje zejména koncentraci tržeb (výnosů společnosti), jako metriku rizika výpadku velkých klientů. Základním nástrojem řízení tohoto rizika je obchodní aktivity s cílem diverzifikace tržeb. Společnost sleduje jako významné riziko koncentraci pohledávek za jednateli. Metrikou pro měření tohoto rizika je poměr jednotlivých pohledávek vůči velikosti vlastního kapitálu a poměru celkového objemu pohledávek za jednateli vůči velikosti vlastního kapitálu.

(c) Eliminace a řízení rizik

Společnost používá následující prostředky k eliminaci a řízení rizik:

- limity angažovanosti (koncentrace),
- limity likvidity (likvidní aktiva),
- výše regulatorního kapitálu dle IFR kapitálové přiměřenosti,
- výše vnitřně stanoveného kapitálového požadavku nad rámec nařízení IFR,
- kvalifikovaný personál, vzdělávání,
- vnitřní kontrola.

27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

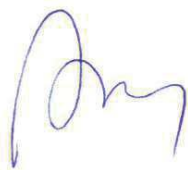
Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2023

(v tisících Kč)

1.2.2024 byla zahájena činnost obchodníka s cennými papíry. Jiné významné události nejsou známy.

V Brně dne 29. 4. 2024



Ing. Marek Hatlapatka, jednatel

PODROZVAHA

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

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno

Ing. Marek Hatlapatka
tel.: +420 538 705 718

29.04.2024



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	001	200	0	0	0	0	0	4 952	5 152
	Změny účetních metod	002	0	0	0	0	0	0	0	0
	Opravy zásadních chyb	003	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	004	0	0	0	0	0	0	0	0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	005	0	0	0	0	0	0	12 534	12 534
	Dividendy	006	0	0	0	0	0	0	0	0
	Převody do fondů	007	0	0	0	0	0	0	0	0
	Použití fondů	008	0	0	0	0	0	0	0	0
	Emise akcií	009	0	0	0	0	0	0	0	0
	Snížení základního kapitálu	010	0	0	0	0	0	0	0	0
	Nákupy vlastních akcií	011	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostatní změny	012	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zůstatek k 31.12.2021	013	200	0	0	0	0	0	17 487	17 687
2.	Zůstatek k 1.1.2022	014	200	0	0	0	0	0	17 487	17 687
	Změny účetních metod	015	0	0	0	0	0	0	0	0
	Opravy zásadních chyb	016	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	017	0	0	0	0	0	0	0	0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	018	0	0	0	0	0	0	18 710	18 710
	Dividendy	019	0	0	0	0	0	0	0	0
	Převody do fondů	020	0	0	0	0	0	0	0	0
	Použití fondů	021	0	0	0	0	0	0	0	0
	Emise akcií	022	0	0	0	0	0	0	0	0
	Snížení základního kapitálu	023	0	0	0	0	0	0	0	0
	Nákupy vlastních akcií	024	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostatní změny	025	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zůstatek k 31.12.2022	026	200	0	0	0	0	0	36 197	36 397
3.	Zůstatek k 1.1.2023	027	200	0	0	0	0	0	36 197	36 397
	Změny účetních metod	028	0	0	0	0	0	0	0	0
	Opravy zásadních chyb	029	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kurzové rozdíly a rozdíly z přecenění nezahrnuté do HV	030	0	0	0	0	0	0	0	0
	Čistý zisk/ztráta za účetní období	031	0	0	0	0	0	0	46 563	46 563
	Dividendy	032	0	0	0	0	0	0	0	0
	Převody do fondů	033	0	0	0	0	0	0	0	0
	Použití fondů	034	0	0	0	0	0	0	0	0
	Emise akcií	035	0	0	0	0	0	0	0	0
	Snížení základního kapitálu	036	0	0	0	0	0	0	0	0
	Nákupy vlastních akcií	037	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostatní změny	038	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zůstatek k 31.12.2023	039	200	0	0	0	0	0	82 760	82 960

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Brno


 Ing. Marek Hatlapatka
 tel.: +420 538 705 711

29.04.2024

Přehled o peněžních tocích
ke dni 31. 12. 2023

Obchodní firma: CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.
 Sídlo: Na Florenci 2116/15, Praha 110 000
 Identifikační číslo: 07911084
 Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 30.04.2024

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	2 090	7 798
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	57 637	23 178
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-1 801	-934
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0	0
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-115	115
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-1 686	-1 049
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	55 836	22 244
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-41 688	-24 419
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-50 290	-30 224
	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	8 602	-462
	2a Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti - závazky ke klientům	0	0
A. 2 3	Změna stavu zásob	0	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostf. a ekvivalentů	0	6 267
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	14 148	-2 175
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0	0
A. 4	Přijaté úroky	1 686	935
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-11 074	-4 468
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	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	4 760	-5 708
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-363	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	-363	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 společníky		
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	4 397	-5 708
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	6 487	2 090

Sestaveno dne:

29.04.2024

Právní forma účetní jednotky:

s.r.o.

Předmět podnikání účetní jednotky:

obchodování s cennými papíry

Podpisový záznam:

Ing. Marek Hatlapatka, jednatel



EU I CC1.01 – Složení regulatorního kapitálu

Vazba na legislativu: čl. 49 odst. 1 písm. c) nařízení EP a Rady (EU) č. 2019/2033 (IFR) a přílohy VI a VII prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/2284 (ITS k výkaznictví a uveřejňování investičními podniky).

Informace uveřejní OCP třídy 2.

Informace platné k datu:

31.12.2023

		v jednotkách Kč	
		a)	b)
		Výše	Zdroj založený na referenčních číslech/písmenech rozvahy v auditované účetní závěrce
Kmenový kapitál tier 1: nástroje a rezervy			
1	KAPITÁL	36 033 955	
2	KAPITÁL TIER 1	36 033 955	
3	KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1	36 033 955	
4	Zcela splacené kapitálové nástroje	200 000	
5	Emisní ážio		
6	Nerozdělený zisk	36 196 868	
7	Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření	36 196 868	
8	Ostatní fondy		
9	Menšinový podíl uznatý v kapitálu CET1		
10	Úpravy kmenového kapitálu tier 1 v důsledku obezřetnostních filtrů		
11	Ostatní fondy		
12	(-) ODPOČTY OD KMENOVÉHO KAPITÁLU TIER 1 CELKEM	-362 912	
13	(-) Vlastní nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1		
14	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1		
15	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1		
16	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kmenového kapitálu tier 1		
17	(-) Ztráty běžného účetního roku		
18	(-) Goodwill		
19	(-) Jiná nehmotná aktiva	-362 912	
20	(-) Odložené daňové pohledávky, které jsou závislé na budoucím zisku a nevyplývají z přechodných rozdílů, po zohlednění souvisejících daňových závazků		
21	(-) Kvalifikovaná účast mimo finanční sektor přesahující 15 % kapitálu		
22	(-) Celkové kvalifikované účasti v podnicích, které nejsou subjekty finančního sektoru, přesahující 60 % kapitálu	-	
23	(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	-	
24	(-) Nástroje zahrnované do kmenového kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	-	
25	(-) Aktiva penzijního fondu definovaných požitků	-	
26	(-) Ostatní odpočty	-	
27	KMENOVÝ KAPITÁL TIER 1: Ostatní kapitálové položky, odpočty od kapitálu a úpravy kapitálu	-	
28	VEDLEJŠÍ KAPITÁL TIER 1	-	
29	Plně uhrazené přímo vydané kapitálové nástroje	-	
30	Emisní ážio	-	
31	(-) ODPOČTY OD VEDLEJŠÍHO KAPITÁLU TIER 1 CELKEM	-	
32	(-) Vlastní nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1	-	
33	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	-	
34	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	-	
35	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do vedlejšího kapitálu tier 1	-	
36	(-) Nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	-	
37	(-) Nástroje zahrnované do vedlejšího kapitálu tier 1 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	-	
38	(-) Ostatní odpočty	-	
39	Vedlejší kapitál tier 1: Ostatní kapitálové položky, odpočty od kapitálu a úpravy kapitálu	-	
40	KAPITÁL TIER 2	-	
41	Plně uhrazené přímo vydané kapitálové nástroje	-	
42	Emisní ážio	-	
43	(-) ODPOČTY OD KAPITÁLU TIER 2 CELKEM	-	
44	(-) Vlastní nástroje zahrnované do kapitálu tier 2	-	
45	(-) Přímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	-	
46	(-) Nepřímé kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	-	
47	(-) Syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do kapitálu tier 2	-	
48	(-) Nástroje zahrnované do kapitálu tier 2 subjektů finančního sektoru, v nichž instituce nemá významnou investici	-	
49	(-) Nástroje zahrnované do kapitálu tier 2 subjektů finančního sektoru, v nichž má instituce významnou investici	-	
50	Kapitál tier 2: Ostatní kapitálové položky, odpočty od kapitálu a úpravy kapitálu	-	

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti **CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS s.r.o.** k 31. 12. 2023

PKF APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ186 00 Praha 8

počet stran: 4



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky společnosti CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o

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

Identifikační číslo: 079 11 084

Hlavní předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena společníkům společnosti CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2023, přehledu o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2023, přehledu o peněžních tocích k 31. 12. 2023, podrozvahy k 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CYRRUS CORPORATE SOLUTIONS, s.r.o. k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící k 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.

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 jednatele 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 Praze dne 30. 4. 2024



Auditorská společnost:

PKF APOGEO Audit, s.r.o.

Rohanské nábřeží 671/15

Recepce B

CZ 186 00 Praha 8

Oprávnění č. 451



Odpovědný auditor:

Ing. Jaromír Chaloupka

Oprávnění č. 2239

