

INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31.12.2019

RSJ a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO 063 24 720

Název účetní jednotky: RSJ a.s.

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

Identifikační číslo: 06324720

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

ROZVAHA

k 31.12.2019

uvedeno v tis. Kč

AKTIVA		Bod přílohy	31.12.2019	31.12.2018
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	IV.1	11 070	1 244
	<i>v tom: a) splatné na požádání</i>	IV.1	11 070	1 244
8.	Účasti s rozhodujícím vlivem	IV.2	1 201 571	594
	Aktiva celkem		1 212 641	1 838

PASIVA		Bod přílohy	31.12.2019	31.12.2018
4.	Ostatní pasiva	IV.3	1 729	5
5.	Výnosy a výdaje příštích období	IV.3	3	0
	Cizí zdroje celkem		1 732	5
8.	Základní kapitál		2 700	2 700
	<i>z toho: a) splacený základní kapitál</i>		2 700	2 700
12.	Kapitálové fondy	IV.4	1 119 197	0
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	IV.4	-867	-121
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	IV.4	89 879	-746
	Vlastní kapitál celkem		1 210 909	1 833
	Pasiva celkem		1 212 641	1 838

Název účetní jednotky: RSJ a.s.

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

Identifikační číslo: 06324720

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za rok 2019

uvedeno v tis. Kč

		Bod přílohy	2019	2018
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy		16	2
2.	Náklady na úroky a podobné náklady		2	2
3.	Výnosy z akcií a podílů	V.1	88 000	0
	<i>b) výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem</i>	V.1	88 000	0
7.	Ostatní provozní výnosy	V.2	5 176	0
8.	Ostatní provozní náklady	V.2	594	0
9.	Správní náklady	V.3	2 717	746
	<i>v tom: b) ostatní správní náklady</i>	V.3	2 717	746
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		89 879	-746
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		89 879	-746

Název účetní jednotky: RSJ a.s.

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

Identifikační číslo: 06324720

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

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok 2019

uvedeno v tis. Kč

tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Nerozděl. zisk/ztráta min.let	Zisk/ztráta	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1.1.2018	2 700	0	0	-121	2 579
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	-746	-746
Převod výsledku hospodaření	0	0	-121	121	0
Stav k 31.12.2018	2 700	0	-121	-746	1 833
Stav k 1.1.2019	2 700	0	-121	-746	1 833
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	89 879	89 879
Převody do fondů	0	1 119 197	0	0	1 119 197
Převod výsledku hospodaření	0	0	-746	746	0
Stav k 31.12.2019	2 700	1 119 197	-867	89 879	1 210 909

PŘÍLOHA INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2019

RSJ a.s.

Na Florenci 2116/15

110 00 Praha 1 Nové Město

IČO 063 24 720

Obsah přílohy

- I. Všeobecné informace
- II. Východiska pro přípravu účetní závěrky
- III. Účetní metody
- IV. Významné položky uvedené v rozvaze
- V. Významné položky uvedené ve výkazu zisku a ztráty
- VI. Ostatní informace
- VII. Vztahy se spřízněnými stranami
- VIII. Události po datu účetní závěrky

I. Všeobecné informace

I.1 Základní údaje o společnosti

Obchodní firma	RSJ a.s zapsána v obchodním rejstříku, spisová značka B 22737 vedená u Městského soudu v Praze Zápis do obchodního rejstříku: 4.8.2017
Sídlo	Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1
Právní forma	akciová společnost
IČO	06324720
Základní kapitál účetní jednotky	2 700 000,- Kč, zcela splacen
Akcie	27 000 ks akcií o jmenovité hodnotě 100 Kč s omezenou převoditelností
Den vzniku účetní jednotky	4.8.2017

Zápisy do obchodního rejstříku za běžné účetní období:

V běžném účetním období nedošlo k žádným zápisům do obchodního rejstříku.

I.2 Orgány společnosti – stav k 31.12.2019

Představenstvo:

Člen: Ing. Libor Winkler, CSc.

Dozorčí rada

Člen: Mgr. Karel Janeček, MBA, Ph.D.

I.3 Akcionáři společnosti – stav k 31.12.2019

Mgr. Karel Janeček, MBA, Ph.D., podíl na základním kapitálu	23.61 %
Ing. Libor Winkler, CSc. podíl na základním kapitálu	13.99 %
Ing. Michal Šaňák, podíl na základním kapitálu	10.61 %
Ing. Bronislav Kandřík, podíl na základním kapitálu	10.61 %
Mgr. Anton Tyutin, podíl na základním kapitálu	10.61 %
Ing. Václav Dejčmar, podíl na základním kapitálu	10.00 %
Mgr. Petr Altman, podíl na základním kapitálu	8.09 %
RNDr. Jakub Petrásek, podíl na základním kapitálu	8.09 %
Ing. Tomáš Janeček, podíl na základním kapitálu	1.89 %
Ing. Karel Janeček, podíl na základním kapitálu	1.51 %
Mgr. Martin Ducháček, podíl na základním kapitálu	1.00 %

RSJ a.s.

IČO 063 24 720

Individuální účetní závěrka k 31.12.2019

I.4 Předmět podnikání

Společnost RSJ a.s. byla založena s cílem vytvořit finanční holdingovou společnost, pod níž budou postupně převedeny některé další společnosti skupiny RSJ. Dne 5.3.2019 byly na ČNB doručeny žádosti o udělení souhlasu s nabytím kvalifikovaných účastí na regulovaných subjektech RSJ Securities a.s. a RSJ Custody s.r.o. Dne 18.7.2019 nabylo právních účinků rozhodnutí o udělení souhlasu ČNB s nabytím účastí na regulovaných subjektech ze skupiny RSJ. Udělením tohoto souhlasu došlo následně k převodu podílů na výše uvedených subjektech a tímto se ze společnosti stala finanční holdingová společnost.

Hlavní předměty činnosti dle obchodního rejstříku:

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

II. Východiska pro přípravu účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s:

- I. zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZOÚ),
- II. vyhláškou č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydanou Ministerstvem financí České republiky
- III. českými účetními standardy pro banky a jiné finanční instituce.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Účetní závěrka se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přílohy. Rozvahový den účetní závěrky je 31. prosinec 2019. Běžné účetní období je od 1.1.2019 do 31.12.2019. Minulé účetní období je od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Částky uvedené v této účetní závěrce jsou zaokrouhleny na tisíce korun českých (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

Přechod z vyhlášky 500/2002 Sb. na vyhlášku č. 501/2002 Sb.

Do 31.12.2018 Společnost sestavovala a vykazovala účetní závěrku dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a dle Českých účetních standardů pro podnikatele. Z důvodu toho, že Společnost se v roce 2019 stala finanční holdingovou osobou, tak Společnost od 1.1.2019 sestavuje a vykazuje svoji účetní závěrku dle vyhlášky č. 501/2002 Sb. a Českých účetních standardů pro banky a jiné finanční instituce.

Srovnání názvů položek výkazů k 31.12.2018 dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a vyhlášky č. 501/2002 Sb.:

tis. Kč

Název položky dle vyhl. č. 500/2002 Sb.	Název položky dle vyhl. č. 501/2002 Sb.	Zůstatky k 31.12.2018
Oběžná aktiva	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	1 244
Stálá aktiva	Účasti s rozhodujícím vlivem	594
Aktiva celkem		1 838
Závazky	Ostatní pasiva	5
Vlastní kapitál	Základní kapitál	2 700
	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-121

RSJ a.s.

IČO 063 24 720

Individuální účetní závěrka k 31.12.2019

	Zisk nebo ztráta za účetní období	-746
Pasiva celkem		1 838
Ostatní finanční výnosy	Výnosy z úroků a podobné výnosy	2
Ostatní finanční náklady	Náklady na úroky a podobné náklady	2
Služby	Správní náklady	746
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-746

Přechod z vyhlášky 500/2002 Sb. na vyhlášku 501/2002 Sb. k 1.1.2019 neměl vliv na výši vlastního kapitálu Společnosti.

Konsolidovaná účetní závěrka

Společnost RSJ a.s. je v postavení konsolidující účetní jednotky povinna sestavit k rozvahovému dni 31.12.2019 konsolidovanou účetní závěrku, která bude následně sestavena a zveřejněna dle zákonných požadavků. Konsolidovanou účetní závěrku konsolidujících účetních jednotek bude možné získat v sídle Společnosti.

Konsolidovanými účetními jednotkami skupiny k 31.12.2019 jsou následující společnosti:

RSJ Securities a.s., IČO 00884855, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

RSJ Custody s.r.o., IČO 02603900, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

RSJ FEEDER, INC., se sídlem 10th Floor, Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricijská republika.

RSJ Prop SICAV a.s., IČO 07970358, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

Společnost RSJ Services s.r.o., IČO 01825259, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 byla součástí konsolidačního celku do 13.12.2019.

Společnost plánuje sestavit konsolidovanou výroční zprávu společně s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou.

III. Účetní metody

I.1 Pohledávky za bankami a družstevními záložkami

Pohledávky za bankami a družstevními záložkami jsou vykazovány v naběhlé hodnotě. Naběhlé úroky jsou součástí účtových skupin, v nichž je o aktivech účtováno a jsou vykazovány společně s daným aktivem.

I.2 Účasti s rozhodujícím vlivem

Společnost oceňuje nabyté účasti s rozhodujícím vlivem pořizovacími cenami.

Účast s rozhodujícím vlivem je účetní jednotka ovládaná jinou účetní jednotkou.

Ovládání jednotky, do níž bylo investováno znamená, že investor ovládá jednotku, do níž investoval, pokud je vystaven variabilním výnosům nebo na ně má nárok na základě své angažovanosti v této jednotce a může tyto výnosy prostřednictvím své moci nad touto jednotkou ovlivňovat.

Investor tudíž ovládá jednotku, do níž investoval pouze tehdy, pokud platí všechny následující body:

- I. má moc nad jednotkou, do níž investoval,
- II. na základě své angažovanosti v jednotce, do níž investoval, je vystaven variabilním výnosům nebo má na takové výnosy právo,
- III. je schopen využívat moci nad jednotkou, do níž investoval, k ovlivnění výše svých výnosů.

Opravné položky k účastem s rozhodujícím vlivem

Tvorba i použití opravných položek k účastem s rozhodujícím vlivem se vykazuje ve výkazu rozvahy v položce „Účasti s rozhodujícím vlivem“ a ve výkazu zisku a ztráty v položce „Ztráty z převodu účastí, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem“.

Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím vlivem pro nepotřebnost se vykazuje ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem“.

I.3 Opravné položky k pohledávkám

Opravná položka k pohledávkám Společnosti je vykazována v položce rozvahy, ke které je vytvořena. Tvorba a použití opravné položky k pohledávkám je vykazována ve výkazu zisku a ztráty v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“. Rozpuštění opravné položky je vykazováno v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

I.4 Opravné položky - obecně

Opravné položky se vytvářejí při přechodném snížení hodnoty majetku. Při inventarizaci se posuzuje výše a odůvodněnost vytvořených opravných položek. Nevytváří se u majetku, který se oceňuje reálnou hodnotou nebo ekvivalencí.

Opravná položka se nesmí vytvářet na hodnotu vyšší než je hodnota majetku v účetnictví a její použití nesmí být vyšší než celková tvorba opravné položky.

I.5 Rezervy

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Jestliže má Společnost existující závazek, který je výsledkem minulých událostí a je pravděpodobné, že bude třeba vynaložit prostředky na jeho vypořádání a současně je možné spolehlivě odhadnout výši takového závazku, tvoří Společnost rezervu.

Rezerva je tvořena v měně, v níž se předpokládá, že nastane plnění. Zůstatky rezerv se převádějí do následujícího účetního období.

Tvorba rezerv je účtována na vrub nákladů v účtové skupině 65 - Tvorba rezerv a opravných položek souvztažně ve prospěch účtu v účtové skupině 54 - Rezervy.

Použití rezerv a rozpuštění rezerv pro nepotřebnost se účtuje ve prospěch výsledkových účtů v účtové skupině 75.

I.6 Úrokové výnosy a náklady

Úrokové výnosy a náklady jsou účtovány a vykazovány ve výkazu zisku a ztráty v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“ a „Náklady na úroky a podobné náklady“ za použití metody efektivní úrokové míry.

Výnosové úroky zahrnují především úroky z běžných účtů Společnosti.

1.7 Cizí měny a kurzové rozdíly

K ocenění pohledávek a závazků v cizích měnách v průběhu běžného účetního období je používán k okamžiku uskutečnění účetního případu denní kurz vyhlášený Českou národní bankou. Veškerá cizoměnová aktiva a závazky jsou k rozvahovému dni přeceněna kurzem ČNB k datu 31.12. (případně se použije nejbližší předchozí vyhlášený kurz).

Kurzové zisky a ztráty z přepočtu cizoměnových aktiv a závazků jsou vykazovány ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ Výnosy z akcií a podílů

1.8 Výnosy z akcií a podílů

Položka Výnosy z akcií a podílů ve výkazu zisku a ztráty představuje přijaté dividendy, které jsou vykázány v okamžiku, kdy vznikne právo na přijetí dividendy.

1.9 Zisk nebo ztráta z finančních operací

Ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ jsou zachyceny především kurzové zisky a ztráty z přepočtu cizoměnových aktiv a závazků.

1.10 Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady

Výnosy z prodeje majetkové účasti jsou vykazovány v položce Ostatní provozní výnosy ve výkazu zisku a ztráty. Související pořizovací cena prodané majetkové účasti je v okamžiku prodeje vykázána v položce Ostatní provozní náklady ve výkazu zisku a ztráty.

1.11 Náklady na zaměstnance, zaměstnanecké výhody

Společnost nemá žádné zaměstnance a ani se v současné době nepředpokládá, že by zaměstnance měla. Veškeré činnosti nutné pro chod společnosti jsou vykonávány dodavatelsky a to jednak společnostmi ze skupiny tak i externími dodavateli.

1.12 Daň z příjmů

Splatná daň

Daňový základ pro daň z příjmů se vypočte z hospodářského výsledku běžného období před zdaněním připočtením daňově neuznatelných nákladů, odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, a dále úpravou o slevy na dani a případné zápočty.

S ohledem na skutečnost, že bylo rozhodnuto o tom, že při financování společnosti bude využíváno principu tzv. „čistého holdingu“ jsou veškeré náklady s výjimkou úrokových související s provozem společnosti nedaňové.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Tato metoda vychází z přechodných rozdílů, kterými jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a účetní hodnotou těchto aktiv, popřípadě pasiv. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

Společnost v současné době nemá tituly pro výpočet odložené daně.

I.13 Spřízněné strany

Spřízněná strana je osoba nebo účetní jednotka, která je spřízněná s účetní jednotkou sestavující účetní závěrku.

a) Osoba nebo blízký rodinný příslušník této osoby jsou spřízněni se Společností, pokud tato osoba: ovládá nebo spoluovládá Společnost má na Společnost podstatný vliv nebo je členem klíčového vedení Společnosti nebo její mateřské společnosti

b) Účetní jednotka je spřízněná se Společností, pokud platí některá z těchto podmínek: Účetní jednotka a Společnost jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské společnosti jsou vzájemně spřízněné).

Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).

Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.

Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.

Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedenou v písmenu a).

Osoba uvedená v písm. a) má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo její mateřské společnosti).

I.14 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem, a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

I.15 Změna účetní metody

V běžném účetním období nebyly použity žádné nové účetní metody kromě změn plynoucích z přechodu z vyhlášky č. 500/2002 Sb. na vyhlášku č. 501/2002 Sb. k 1.1.2019 souvisejícím se změnou způsobu účtování, vykazování a sestavování účetní závěrky. Viz bod II. této účetní závěrky.

IV. Významné položky uvedené v rozvaze

IV.1 Pohledávky za bankami

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Běžné účty u bank	11 070	1 244
Celkem	11 070	1 244

Běžné účty jsou denominovány v CZK.

Členění pohledávek za bankami dle zbytkové doby splatnosti k 31. 12.2019

tis. Kč	1 - 90 dní	90 - 365 dní	1 - 5 let
Běžné účty u bank	11 070	-	-
Celkem	11 070	-	-

Členění pohledávek za bankami dle zbytkové doby splatnosti k 31. 12.2018

tis. Kč	1 - 90 dní	90 - 365 dní	1 - 5 let
Běžné účty u bank	1 244	-	-
Celkem	1 244	-	-

IV.2 Účasti s rozhodujícím vlivem

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
RSJ Securities a.s.	1 119 257	-
RSJ Custody s.r.o.	82 214	-
RSJ Prop SICAV a.s.	100	-
RSJ Services s.r.o.	-	594
Celkem	1 201 571	594

Společnost uzavřela se všemi akcionáři uvedenými v bodě I.3. „Smlouvu o poskytnutí dobrovolného nepeněžního příplatku mimo základní kapitál“. Výše příplatku byla pro jednotlivé akcionáře stanovena dle akcionářské struktury a to na základě externího ocenění RSJ Securities a.s. a prohlášení vedení RSJ a.s. týkající se hodnoty společnosti RSJ FEEDER, Inc., která je 100% dceřinou společností RSJ Securities a.s. K 1.10.2019 a po udělení souhlasu ČNB s nabytím účasti v RSJ Securities a.s. se tyto smlouvy se všemi akcionáři staly účinnými a Společnost se stala 100% vlastníkem společnosti RSJ Securities a.s.

Dne 20.9.2019 byla zároveň mezi Společností a společností RSJ Securities a.s. uzavřena smlouva o převodu podílu v RSJ Custody s.r.o. v ocenění na základě externího posudku. Na základě toho se Společnost stala 100% vlastníkem společnosti RSJ Custody s.r.o.

Dne 31.1.2019 Společnost formou notářského zápisu založila společnost RSJ Prop SICAV a.s. Základní jmění společnosti je 100 tis. Kč a je tvořeno 100 ks zakladatelských akcií. Základní jmění společnosti bylo uhrazeno. Společnost byla do obchodní rejstříku zapsána dne 15.3. 2019.

Společnost v roce 2017 nabyla 100% účast na společnosti RSJ Services s.r.o. v pořizovací ceně dle kupní smlouvy ve výši 594 tis. Kč. V roce 2019 došlo na základě Smlouvy o převodu podílu uzavřené mezi RSJ a.s. jako prodávající a RSJ Investments investiční společnost a.s. jako kupující k prodeji tohoto podílu.

RSJ a.s.

IČO 063 24 720

Individuální účetní závěrka k 31.12.2019

Informace o účastech k 31.12.2019

Název společnosti: **RSJ Securities a. s.**
 Sídlo: Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 Nové Město
 IČO: 008 84 855
 Předmět činnosti: Obchodník s cennými papíry
 Základní kapitál v OR: 27 000 tis. Kč
 Ostatní položky kapitálu: 386 771 tis. Kč
 Výše účasti: 100 %
 Vliv: rozhodující
 Počet akcií: 27 000 ks
 Účetní hodnota akcií: 27 000 000 Kč
 Změny v roce 2019: pořízen celý podíl

Název společnosti: **RSJ Custody s.r.o.**
 Sídlo: Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 Nové Město
 IČO: 026 03 900
 Předmět činnosti: Obchodník s cennými papíry
 Základní kapitál v OR: 36 000 tis. Kč
 Ostatní položky kapitálu: 13 143 tis. Kč
 Výše účasti: 100 %
 Vliv: rozhodující
 Účetní hodnota podílu: 82 214 tis. Kč
 Změny v roce 2019: pořízen celý podíl

Název společnosti: **RSJ Prop SICAV a. s.**
 Sídlo: Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 Nové Město
 IČO: 079 70 358
 Předmět činnosti: Činnost podle zákona č. 240/2013 o investičních společnostech a investičních fondech
 Základní kapitál v OR: 100 tis. Kč
 Ostatní položky kapitálu: 1 tis. Kč
 Výše účasti: 100 %
 Vliv: rozhodující
 Počet akcií: 100 ks
 Účetní hodnota akcií: 100 tis. Kč
 Změny v roce 2019: pořízen celý podíl

IV.3 Ostatní pasiva a výnosy a výdaje příštích období

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Dohadné účty pasivní	1 566	-
Závazky z obchodních vztahů	163	5
Výdaje příštích období	3	-
Celkem	1 732	5

Dohadné účty pasivní k 31.12.2019 představují výdaje na audit účetní závěrky za rok 2019.

Výdaje příštích období k 31.12.2019 představují doučtování výdajů na účetní služby.

RSJ a.s.

IČO 063 24 720

Individuální účetní závěrka k 31.12.2019

IV.4 Vlastní kapitál

Kapitálové fondy

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Kapitálové fondy	1 119 197	-
Celkem	1 119 197	-

Kapitálové fondy jsou tvořeny dobrovolnými nepeněžitými příplatky mimo základní kapitál souvisejícími s nepeněžitým vkladem akcií společnosti RSJ Securities a.s., který byl proveden akcionáři Společnosti.

Rozdíl ve výši 60 tis. Kč mezi:

- I. pořizovací cenou majetkové účasti v RSJ Securities a.s. ve výši 1 119 257 tis. Kč vykázanou v položce Účasti s rozhodujícím vlivem v rozvaze
- II. a zůstatkem položky Kapitálové fondy ve výši 1 119 197 tis. Kč

představuje náklady související s pořízením společnosti RSJ Securities a.s.

Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období

Ztráta za účetní období roku 2018 byla ve výši 746 tis. Kč převedena na účet Neuhrazené ztráty z předchozích období.

Návrh rozdělení zisku (ztráty) za běžné období

Představenstvo Společnosti navrhuje rozdělení zisku za běžné účetní období roku 2019 ve výši 89 879 tis. Kč převedením na účet Neuhrazené ztráty z předchozích období ve výši 867 tis. Kč a zbylou část ve výši 89 012 tis. Kč převést na účet Nerozděleného zisku z předchozích období.

V. Významné položky uvedené ve výkazu zisku a ztráty

V.1 Výnosy z akcií a podílů - výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem

Položka Výnosy z akcií a podílů - výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem za rok 2019 představuje dividendu od RSJ Securities a.s. ve výši 88 000 tis. Kč (2018: 0 tis. Kč), která byla Společnosti vyplacena na základě rozhodnutí valné hromady RSJ Securities a.s. ze dne 14.10.2019.

V.2 Ostatní provozní výnosy a Ostatní provozní náklady

tis. Kč	2019	2018
Ostatní provozní výnosy	5 176	-
Ostatní provozní náklady	594	-

RSJ a.s.

IČO 063 24 720

Individuální účetní závěrka k 31.12.2019

Ostatní provozní výnosy za rok 2019 ve výši 5 176 tis. Kč představují prodejní cenu 100% účasti na společnosti RSJ Services s.r.o., kterou Společnost v roce 2019 prodala na základě Smlouvy o převodu podílu uzavřené mezi RSJ a.s. jako prodávající a RSJ Investments investiční společnost a.s. jako kupující.

Ostatní provozní náklady za rok 2019 ve výši 594 tis. Kč představují pořizovací cenu související s prodanou účastí v RSJ Services s.r.o.

V.3 Správní náklady

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Nakupované služby	2 359	746
Nakupované služby od RSJ Custody s.r.o.	279	-
Správní poplatky	79	-
Celkem	2 717	746

Nakupované služby jsou tvořeny zejména náklady na audit účetní závěrky za rok 2019, náklady na poradenství a jiné daňové a právní služby.

V.4 Daň z příjmů

Pro financování holdingové společnosti byla zvolena metoda „čistého holdingu“ což v praxi znamená, že holdingová společnost nerealizuje žádné výnosy a náklady a svůj provoz hradí z příspěvků dceřiných společností, které jsou od daně z příjmů osvobozeny, případně z příjmů z prodeje podílů, pro které osvobození platí taktéž. Veškeré náklady na činnost jsou tudíž z hlediska daně z příjmů nedaňové. Z uvedeného vyplývá, že holdingová společnost nevykazuje daň z příjmů.

Odložená daň

Společnost je považována za čistou holdingovou společnost a tím pádem jsou všechny náklady Společnosti považovány za daňově neuznatelné. Společnost neidentifikovala žádné dočasné rozdíly, z nichž by byla vypočtena a zaúčtována odložená daňová pohledávka/závazek.

VI. Ostatní informace

VI.1 Přehled činností a jejich zeměpisné určení

Společnost vykonává veškeré činnosti v České republice.

VI.2 Veřejná podpora

V roce 2019 a v roce 2018 Společnost nezískala žádnou veřejnou podporu.

VII. Vztahy se spřízněnými stranami

Fyzické osoby, jejichž výše podílu na základním kapitálu nebo hlasovacích právech RSJ a.s. představuje alespoň 10 %:

Karel Janeček, PhD., podíl na základním kapitálu	23.61 %
Ing. Libor Winkler, CSc. podíl na základním kapitálu	13.99 %
Ing. Michal Šaňák, podíl na základním kapitálu	10.61 %
Ing. Bronislav Kandřík, podíl na základním kapitálu	10.61 %
Mgr. Anton Tyutin, podíl na základním kapitálu	10.61 %
Ing. Václav Dejčmar, podíl na základním kapitálu	10.00 %

Se všemi akcionáři společnosti byla dne 21.12.2018 uzavřena „Smlouva o poskytnutí dobrovolného příspěvku mimo základní kapitál“ jejímž předmětem byla akcie společnosti RSJ Securities a.s. V roce 2019 byly ke všem těmto smlouvám uzavřeny dva dodatky a to Dodatek č. 1 dne 2.7.2019 a Dodatek č. 2 dne 20.9.2019. V dodatcích byla upřesněna účinnost smluv o příplatku mimo základní kapitál a ocenění hodnoty příplatku. Smlouvy se staly účinnými pravomocným ukončením řízení vedeného Českou národní bankou o udělení souhlasu s nabytím kvalifikovaných účastí Společnosti a jejich akcionářů na společnostech RSJ Securities a.s. a RSJ Custody s.r.o.

V roce 2019 byla zároveň mezi Společností a společností RSJ Securities a.s. uzavřena smlouva o převodu podílu společnosti RSJ Custody s.r.o. v ocenění na základě externího posudku.

Transakce se spřízněnými stranami - výnosy a náklady

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Výnosy z akcií a podílů - přijaté dividendy od RSJ Securities a.s.	88 000	-
Ostatní provozní výnosy - prodejní cena 100% účasti na společnosti RSJ Services s.r.o. - kupující RSJ Investments investiční společnost a.s.	5 176	-
Ostatní provozní náklady - pořizovací cena související s prodanou účastí v RSJ Services s.r.o.	594	-
Správní náklady - nakupované služby od RSJ Custody s.r.o.	279	-

Pohledávky a závazky vůči spřízněným stranám

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Ostatní pasiva - závazky za RSJ Custody s.r.o.	68	-
Výnosy a výdaje příštích období - závazky za RSJ Custody s.r.o.	3	-

Kromě výše uvedených transakcí Společnost RSJ a.s. v roce 2019 pořídila 100% podíl ve společnosti RSJ Custody s.r.o. od společnosti RSJ Securities a.s. v pořizovací ceně ve výši 82 214 tis. Kč. Viz blíže bod IV.2 účetní závěrky.

V roce 2019 akcionáři Společnosti vložili své podíly v RSJ Securities a.s. do Společnosti formou nepeněžitého příplatku mimo základní kapitál ve výši 1 119 197 tis. Kč. Viz blíže bod IV.4 účetní závěrky.

RSJ a.s.

IČO 063 24 720

Individuální účetní závěrka k 31.12.2019

V roce 2019 nebyly Společností poskytnuty žádné půjčky akcionářům Společnosti.

Nebyly také vydány žádné záruky za členy statutárních orgánů, dozorčí rady ani za zaměstnance podílející se na řízení účetní jednotky.

S ostatními spřízněnými stranami nemá Společnost žádné vztahy uzavřené za jiných než za obvyklých tržních podmínek.

VIII. Následné události po datu účetní závěrky

Vliv výskytu koronaviru

V souvislosti s prokázáním výskytu koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky (dále jen "koronavirus"), vyhodnotilo vedení všech podřízených společností výskyt koronaviru jako operační riziko, které by mohlo ovlivnit efektivní fungování společností. V souladu s vnitřními předpisy Strategie kontinuity činností (dále jen "BCP"), došlo dne 16.3.2020 ke zřízení krizového týmu složeného z členů řídicího orgánu podřízených společností a některých vybraných zaměstnanců. Krizový tým přijal soubor opatření s cílem ochránit zdraví zaměstnanců společností, zajistit efektivní fungování interních procesů v nestandardních podmínkách a ochránit majetkové hodnoty společností. Krizový tým a vedení jednotlivých podřízených společností vyhodnocuje nové skutečnosti a přijatá opatření na denní bázi a v případě potřeby rozhoduje o dalších opatřeních. Vzhledem k přijatým opatřením a skutečnostem známým k dnešnímu dni vedení jednotlivých společností i Společnosti konstatuje, že nevznikají žádné škody. Zároveň na základě v současné době známých skutečností nelze predikovat, zda a v jaké míře bude mít koronavirová infekce negativní dopad na hospodaření jednotlivých společností i Společnosti v průběhu roku 2020. Za současných omezení daných koronavirovou infekcí v jejich dosavadním časovém rozsahu se negativní dopad koronavirové infekce na hospodaření Společnosti v průběhu roku 2020 nepředpokládá. V případě dlouhodobějšího rázu přijatých opatření nelze nepřímé negativní hospodářské dopady na Společnost vyloučit.

RSJ a.s. a majetkové účasti Společnosti disponují dostatečnou hotovostí na běžných účtech jak ke konci roku 2019, tak v průběhu roku 2020. Financování majetkových účastí je zajištěno výhradně prostřednictvím vlastního kapitálu, cizí zdroje dceřiné společnosti nevyužívají. Toto vše zajišťuje dostatečnou likviditu RSJ a.s. a dceřiných společností minimálně na 12 měsíců od rozvahového dne této účetní závěrky. Zároveň se přijatá opatření na zajištění fungování dceřiných společností v období výskytu koronaviru ukázala jako efektivní a vedení Společnosti nezaznamenalo významné negativní důsledky na hospodaření dceřiných společností v průběhu roku 2020 a ani žádné významné negativní důsledky na hospodaření dceřiných společností nepředpokládá v průběhu roku 2020. Na základě výše uvedeného Vedení Společnosti neočekává snížení hodnoty majetkových účastí v průběhu roku 2020.

Vedení Společnosti vychází z předpokladu, že výše popsané události v souvislosti s výskytem koronaviru svědčí o podmínkách vzniklých až po datu účetní závěrky. Tyto události proto nevyžadují, kromě zveřejnění, úpravu účetní závěrky za rok končící 31. prosincem 2019.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady koronaviru na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Změny v obchodním rejstříku

Dne 13.1.2020 došlo ke změně v obchodním rejstříku. Akcie na jméno jsou akcie s omezenou převoditelností - dle článku I. odst. 4.1.9 stanov ve znění ke dni 7. ledna 2020. K převodu akcie na jinou osobu, včetně akcionáře, je dále nutný souhlas valné hromady, a to nejméně 3/4 hlasů všech akcionářů. Akcionáři mají k těmto akciím předkupní právo.

Založení RSJ Asset management investiční společnost a.s.

Počátkem roku byla Společností založena společnost RSJ Asset management investiční společnost a.s. Tato společnost ještě nebyla zapsána do obchodního rejstříku z důvodu dosud nedokončeného licenčního řízení u České národní banky. Žádost o udělení licence je v současné době ve stadiu přípravy.

Přijatá dividenda

Společnost obdržela dne 19.6.2020 dividendu ve výši 221 500 tis. Kč od společnosti RSJ Securities a.s. a dividendu ve výši 13 500 tis. Kč od společnosti RSJ Custody s.r.o.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.12.2019.

V Praze, dne 24.6.2020



.....
Libor Winkler
člen představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti RSJ a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené individuální účetní závěrky (dále jen „účetní závěrka“) společnosti RSJ a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2019 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.

Jiné skutečnosti

Srovnávací údaje uvedené v přiložené účetní závěrce nebyly auditovány vzhledem k tomu, že účetní závěrka k 31. prosinci 2018 ze zákona nepodléhala auditu. K těmto srovnávacím údajům se nevyjadřujeme.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu



nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 vznikat 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 v účetní závěrce, 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 osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Veronika Strolená je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti RSJ a.s. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 24. června 2020


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Veronika Strolená
Partner
Evidenční číslo 2195