

INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31.12.2020

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: Správa vlastního majetku

ROZVAHA

k 31.12.2020

uvedeno v tis. Kč

AKTIVA		Bod přílohy	31.12.2020	31.12.2019
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	IV.1	1 678	11 070
	<i>v tom: a) splatné na požádání</i>	IV.1	1 678	11 070
8.	Účasti s rozhodujícím vlivem	IV.2	697 178	1 201 571
11.	Ostatní aktiva	IV.3	7 179	0
	Aktiva celkem		706 035	1 212 641

PASIVA		Bod přílohy	31.12.2020	31.12.2019
4.	Ostatní pasiva	IV.4	5 396	1 729
5.	Výnosy a výdaje příštích období	IV.5	338	3
6.	Rezervy		1 017	0
	<i>v tom: b) na daně</i>		1 017	0
	Cizí zdroje celkem		6 751	1 732
8.	Základní kapitál		2 700	2 700
	<i>z toho: a) splacený základní kapitál</i>		2 700	2 700
12.	Kapitálové fondy	IV.6	629 898	1 119 197
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	IV.6	89 012	-867
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	IV.6	-22 326	89 879
	Vlastní kapitál celkem		699 284	1 210 909
	Pasiva celkem		706 035	1 212 641

Název účetní jednotky: RSJ a.s.

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

Identifikační číslo: 06324720

Předmět podnikání: Správa vlastního majetku

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za rok 2020

uvedeno v tis. Kč

		Bod přílohy	2020	2019
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy		18	16
2.	Náklady na úroky a podobné náklady		13	2
3.	Výnosy z akcií a podílů	V.1	482 698	88 000
	<i>b) výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem</i>	V.1	482 698	88 000
6.	Zisk nebo ztráta z finančních operací	V.2	5 351	0
7.	Ostatní provozní výnosy	V.3	0	5 176
8.	Ostatní provozní náklady	V.3	0	594
9.	Správní náklady	V.4	4 970	2 717
	<i>v tom: b) ostatní správní náklady</i>	V.4	4 970	2 717
15.	Ztráty z převodu účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		504 393	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti zdaněním	V.5	-21 309	89 879
23.	Daň z příjmů	V.5	1 017	0
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-22 326	89 879

Název účetní jednotky: RSJ a.s.

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

Identifikační číslo: 06324720

Předmět podnikání: Správa vlastního majetku

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok 2020

uvedeno v tis. Kč

tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Nerozděl. zisk/ ztráta min.let	Zisk/ ztráta	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1.1.2019	2 700	0	-121	-746	1 833
Převod hospodářského výsledku	0	0	-746	746	0
Převody do fondů	0	1 119 197	0	0	1 119 197
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	89 879	89 879
Stav k 31.12.2019	2 700	1 119 197	-867	89 879	1 210 909
Stav k 1.1.2020	2 700	1 119 197	-867	89 879	1 210 909
Převod hospodářského výsledku	0	0	89 879	-89 879	0
Úbytky fondů	0	-489 299	0	0	-489 299
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	-22 326	- 22 326
Stav k 31.12.2020	2 700	629 898	89 012	-22 326	699 284

PŘÍLOHA INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2020

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:

Byl vymazán předmět podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a zapsán nový předmět činnosti, a to správa vlastního majetku.

Bylo změněno ustanovení o akcích, a to z původního znění „27 000 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100,-Kč. Akcie na jméno jsou akcie s omezenou převoditelností a k převodu akcie na jinou osobu, včetně akcionáře, je nutný souhlas valné hromady.“ Nové znění ustanovení o akcích zní: “ 27 000 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100,-Kč. Akcie na jméno jsou akcie s omezenou převoditelností – dle článku I. Odst. 4.1.9. stanov ve znění ke dni 7.ledna 2020. K převodku akcie na jinou osobu, včetně akcionáře, je dále nutný souhlas valné hromady, a to nejméně ¼ hlasů všech akcionářů. Akcionáři mají k těmto akciím předkupní právo.“

I.2 Orgány společnosti – stav k 31.12.2020

Představenstvo:

Člen: Ing. Libor Winkler, CSc.

Dozorčí rada

Člen: Mgr. Karel Janeček, MBA, Ph.D.

I.3 Akcionáři společnosti – stav k 31.12.2020

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 %

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:

Správa vlastního majetku

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 31.12.2020. Běžné účetní období je od 1.1.2020 do 31.12.2020. Minulé účetní období je od 1.1.2019 do 31.12.2019.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

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

Konsolidovaná účetní závěrka

Společnost RSJ a.s. je v postavení konsolidující účetní jednotky povinna sestavit k rozvahovému dni 31.12.2020 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 31.12.2020 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, Standard Chartered 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 plánuje sestavit konsolidovanou výroční zprávu společně s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou.

III. Účetní metody

III.1 Pohledávky za bankami a družstevními záložnami

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

III.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.

Ovládnutí 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“.

III.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“.

III.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.

III.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.

III.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.

III.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“.

III.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.

III.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.

III.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.

III.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.

III.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. Vytvořená opravná položka k účastem s rozhodujícím vlivem je v době tvorby nedaňová, a i v případě rozpuštění opravných položek nebude jejich hodnota daňově uznatelná

III.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).

III.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.

III.15 Změna účetní metody

V běžném účetním období nebyly změněny ani použity žádné nové účetní metody.

I.16 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 skutečností známým k dnešnímu dni vedení jednotlivých společností i Společnosti konstatuje, že nevznikají žádné škody. Za současných omezení daných koronavirovou infekcí v jejich dosavadním časovém rozsahu se negativní dopad koronavirové infekce na hospodaření Společnosti v průběhu roku 2020 neprojevil. 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. Financování majetkových účastí je zajištěno výhradně prostřednictvím vlastního kapitálu, cizí zdroje dceřiných společností 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 2021. Na základě výše uvedeného Vedení Společnosti neočekává snížení hodnoty majetkových účastí.

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 31.12.2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

IV. Významné položky uvedené v rozvaze

IV.1 Pohledávky za bankami

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Běžné účty u bank	1 678	11 070
Celkem	1 678	11 070

Běžné účty jsou denominovány v CZK ve výši 1 668 tis. Kč k 31.12.2020 (k 31.12.2019: 11 070 tis. Kč) a v USD (459 tis. Kč k 31.12.2020 (k 31.12.2019: 0 tis. Kč)

Členění pohledávek za bankami dle zbytkové doby splatnosti k 31. 12.2020

tis. Kč	1 – 90 dní	90 – 365 dní	1 – 5 let
Běžné účty u bank	1 678	0	0
Celkem	1 678	0	0

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	0	0
Celkem	11 070	0	0

IV.2 Účasti s rozhodujícím vlivem

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
RSJ Securities a.s.	614 864	1 119 257
RSJ Custody s.r.o.	82 214	82 214
RSJ Prop SICAV a.s.	100	100
Celkem	697 178	1 201 571

Přecenění účasti s rozhodujícím vlivem

Název společnosti	Požizovací cena	Trvalé znehodnocení	Požizovací cena po trvalém znehodnocení	Opravná položka	Hodnota k 31.12.2020
RSJ Securities a.s.	1 119 257	469 198	650 059	35 195	614 864

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.

Ke dni 31.12.2020 snížila účetní jednotka hodnotu účasti v RSJ Securities a.s. o 504 393 tis. Kč a to na základě interního přecenění. Pro účely ocenění byla zvolena výnosová metoda ocenění ve variantě DCF entity. Hlavním důvodem výrazného snížení hodnoty účasti v RSJ Securities a.s. bylo vyplacení dividendy ve výši 221 500 tis. Kč a zálohy na dividendu ve výši 247 698 tis. Kč během roku 2020.

Stejně ocenění včetně použité metody ocenění bylo provedeno i k účasti RSJ Custody s výsledkem, že není nutné opravnou položku vytvářet.

Informace o účastech k 31.12.2010

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 2020: beze změny

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 2020: beze změny

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 2020:	beze změny

IV.3 Ostatní aktiva

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Pohledávka ze složeného vkladu do ZK nově zakládané dceřiné společnosti	3 750	0
Pohledávky za akcionáři	3 429	0
Celkem	7 179	0

V roce 2020 společnost na základě notářského zápisu o založení společnosti RSJ Asset Management investiční společnost a.s. složila úhradu na základní jmění společnosti ve výši 3 750 tis. Kč. Společnost RSJ Asset Management investiční společnost a.s. dosud nevznikla, České národní bance byly předloženy podklady pro licenční řízení k povolení činnosti. K 31.12.2020 nebylo dosud řízení ukončeno.

Pohledávky za akcionáři představují pohledávku z titulu srážkové daně z částečného vyplacení dobrovolného příplatku mimo základní kapitál.

IV.4 Ostatní pasiva

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Dohadné účty pasivní	1 156	1 566
Závazky z obchodních vztahů	811	163
Ostatní přímé daně	3 429	0
Celkem	5 396	1 729

Dohadné účty pasivní ve výši 1 156 tis. Kč k 31.12.2020 jsou výdaje na audit účetní závěrky za rok 2020 (k 31.12.2019: 1 566 tis. Kč).

Ostatní přímé daně představují závazek z titulu neuhrazené srážkové daně plynoucí ze snížení kapitálových fondů a jejich vyplacení v roce 2020.

IV.5 Výnosy a výdaje příštích období

Výdaje příštích období ve výši 338 tis. Kč k 31.12.2020 tvoří doúčtování výdajů na účetní služby a služby finančního managementu (k 31.12.2019: 3 tis. Kč).

IV.6 Vlastní kapitál

Kapitálové fondy

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Kapitálové fondy	629 898	1 119 197
Celkem	629 898	1 119 197

Kapitálové fondy byly vytvořeny v roce 2019 dobrovolnými nepeněžitými příplatky mimo základní kapitál souvisejícími s nepeněžitým vkladem akcií společnosti RSJ Securities a.s., který byl proveden akcionáři Společnosti.

Rozdíl evidovaný v roce 2019 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.

V roce 2020 bylo valnou hromadou, která se konala dne 24.6.2020, přijato usnesení o vrácení části příplatků mimo základní kapitál společnosti, a to ve dvou fázích 238 000 tis. Kč a 269 000 tis. Kč. Výplata dle první fáze proběhala dne 25.6.2020. Valná hromada konaná dne 23.9.2020 výplatu druhé fáze zrevidovala a rozhodla o výplatě ve výši 10 900 tis. USD (251 299 tis. Kč). Výplata byla téhož dne realizována.

Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období

Valná hromada Společnosti ze dne 24.6. 2020 rozhodla, že zisk za rok 2019 ve výši 89 879 tis. Kč bude převeden na účet Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období.

Návrh rozdělení zisku (ztráty) za běžné období

Představenstvo Společnosti navrhuje ztrátu za běžné účetní období roku 2020 ve výši 22 326 tis. Kč převést na účet Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta 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

tis. Kč	2020	2019
Výnosy z účastí s podstatným vlivem	482 698	88 000
z toho: přijatá záloha na dividendu	247 698	0

Položka Výnosy z akcií a podílů - výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem za rok 2020 představuje dividendu od RSJ Securities a.s. ve výši 221 500 tis. Kč (2019: 88 000 tis. Kč), která byla Společnosti vyplacena na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné

hromady RSJ Securities a.s. ze dne 30.4.2020 a podílu na zisku ve výši 13 500 tis. Kč na základě rozhodnutí jednatelů společnosti RSJ Custody ze dne 30.4.2020. Dále jsou výnosy tvořeny zálohou na dividendu roku 2020 od společnosti RSJ Securities ve výši 247 698 tis. Kč a to na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady ze dne 7.9.2020.

V.2 Zisk nebo ztráta z finančních operací

tis. Kč	2020	2019
Kurzové rozdíly	5 351	0

V.3 Ostatní provozní výnosy a Ostatní provozní náklady

tis. Kč	2020	2019
Ostatní provozní výnosy	0	5 176
Ostatní provozní náklady	0	594

V roce 2020 nebyly žádné tituly pro účtování na účtech ostatních provozních výnosů či nákladů.

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.4 Správní náklady

tis. Kč	2020	2019
Nakupované služby	2 568	2 359
Nakupované služby od RSJ Custody s.r.o.	2 340	279
Správní poplatky	61	79
Celkem	4 969	2 717

Nakupované služby jsou tvořeny především náklady na audit účetní závěrky. Nakupované služby od RSJ Custody představují zejména náklady na účetní služby za rok 2020 ve výši 452 tis. Kč (2019: 279 tis. Kč) a služby finančního managementu za rok 2020 ve výši 1 609 tis. Kč (2019: 0 tis. Kč).

V.5 Daň z příjmů

tis. Kč	2020	2019
Daň z příjmů	1 017	0

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. Jedinou položkou, kterou společnost takto neidentifikovala jsou kurzové rozdíly ve výši 5 353 tis. Kč, které tvoří základ pro daň z příjmu. Výsledná daň byla vykázána jako rezerva na daně.

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. Vytvořená opravná položky k účastem s rozhodujícím vlivem je daňově neuznatelná, a i její případné rozpuštění či zrušení bude daňově neuznatelným nákladem.

VI. Ostatní informace

VI.1 Přehled činností a jejich zeměpisné určení

Společnost vykonává veškeré činnosti v České republice.

VI.2 Veřejná podpora

V roce 2020 a ani v roce 2019 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 Kandrák, 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 2020 byla část těchto nepeněžních příplatků mimo základní kapitál v celkové výši 489 299 tis. Kč vyplacena akcionářům Společnosti.

Transakce se spřízněnými stranami – výnosy a náklady

tis. Kč	2020	2019
Výnosy z akcií a podílů – přijaté dividendy od RSJ Securities a.s.	221 500	88 000
Výnosy z akcií a podílů – přijaté podíly na zisku od RSJ Custody s.r.o.	13 500	0
Výnosy z přijaté zálohy na dividendu 2020 – RSJ Securities a.s.	247 698	0
Ostatní provozní výnosy – prodejní cena 100% účasti na společnosti RSJ Services s.r.o. – kupující RSJ Investments investiční společnost a.s.	0	5 176
Ostatní provozní náklady – pořizovací cena související s prodanou účastí v RSJ Services s.r.o.	0	594
Správní náklady – nakupované služby od RSJ Custody s.r.o.	2 340	279

Pohledávky a závazky vůči spřízněným stranám

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Ostatní pasiva – závazky za RSJ Custody s.r.o.	515	68
Výnosy a výdaje příštích období – závazky za RSJ Custody s.r.o.	279	3

V roce 2020 a ani 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

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.12.2020.

V Praze, dne 22. června 2021



.....
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 společnosti (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 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2020 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2020 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 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 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 22. června 2021


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


Ing. Veronika Strolená
Partner
Evidenční číslo 2195