

VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI COLOSSEUM

2020



1.970	35,933	5.810		
0.000	539,137	1.710	1.720	9
0.000	0.314	0.316	233	
0.000	0.310	1.180	1.190	77
0.000	0.332	0.338		
0.000	10,000	0.460	0.479	
0.000	10,000		7,500	

OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO	3
O SPOLEČNOSTI	5
ÚDAJE O ČINNOSTI	9
HISTORIE	11
SOUČASNOST	13
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ V ROCE 2020	15
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	17
ROZVAHA	21
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	23
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	25
VÝKAZ CASH FLOW	26
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2020	28
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2020	33

ÚVODNÍ SLOVO

Vážení klienti, obchodní partneři, přátelé,

Jaký byl rok 2020 pro společnost Colosseum? Byl rokem zefektivňování a optimalizace. Byl rokem, kdy jsme získali licenci pro emisi dluhopisů, díky které rozvíjíme oddělení korporátních financí s orientací právě na emise a umísťování dluhopisů třetích stran. Rok 2020 byl také rokem, který jsme věnovali revizím dosud nabízených produktů a služeb s orientací na dlouhodobé investice. A v neposlední řadě jsme v roce 2020 zahájili spolupráci s novými zahraničními obchodníky s cennými papíry, díky čemuž nabízíme klientům, kteří u nás aktivně obchodují na burze, možnost využití nových technických možností.

A jak se nám dařilo po ekonomické stránce? V porovnání s rokem 2019 vzrostl objem klientského majetku a zvýšily se výnosy. Hospodaření skončilo ve ztrátě 7,8 mil Kč, která byla způsobena zejména navýšením přímých nákladů na poskytované služby. Zároveň došlo k navýšení režijních nákladů.

Všichni víme, že rok 2020 byl ve znamení globální koronavirové pandemie, která vyústila ve zpomalení ekonomiky, restriktivní nařízení vlády a omezení v podnikání. Společně s omezeným lidským kontaktem a povinnou prací z domova došlo k změně forem podnikání a významná část každodenního vyřizování se přesunula do online prostředí. Výprodeje na akciových trzích od února do dubna poslaly akcie většiny společností na velmi nízké hodnoty. Od začátku května však trhy získávaly růstové impulsy a investorům se tak otevřel prostor pro nové příležitosti. Pozitivní impulsy dodávaly trhům výsledky amerických prezidentských voleb a také zprávy o pokroku ve využití vakcíny proti koronaviru.

Z pozitivní nálady na trzích tak měli možnost těžit i klienti společnosti. V roce 2020 vzrostl objem zákaznického majetku o 40 procent na 1,9 mld. Kč, když hlavním motorem růstu byly zejména vklady do ETF produktů Constellation ETF a fondu NEMO. Výnosy vzrostly meziročně o 51 procent na 60 mil. Kč díky zvyšujícím se výnosům z poplatků. Doba podpořila a urychlila plánované rozvojové projekty, které vedly k zvýšení nákladů. Současně došlo k personálnímu posílení a zefektivnění firemní komunikace.

Obezřetnost je stále na místě, ale spíše než ohlížení se za minulým rokem, je nutné dívat se do budoucnosti, která přinese mnoho výzev a možná i změn paradigmatu v řadě oblastí našeho podnikání i života. Strategie společnosti počítá s rozvojem stávajících produktů a služeb společně s doplněním o distribuci nemovitostního fondu a dalších připravovaných produktů či služeb zaměřených zejména na retailovou klientelu s konzervativním investičním profilem.

Plány společnosti pro rok 2021 zahrnují hlavně rozšíření nabídky poskytovaných produktů a rozvoj dílčích služeb zejména v oblasti správy majetku. V dané oblasti Colosseum působí již od roku 2003, kdy získalo od České národní banky licenci k poskytování služby obhospodařování majetku zákazníka. Společnost rovněž chystá investiční strategie a nové příležitosti pro investování na zahraničních trzích v oblasti asset managementu.

A co říci závěrem? Rok 2020 i rok letošní byl, je a bude velkou zkouškou pro celý svět, a to ve všech oblastech života i práce lidí. Náš byznys naštěstí stojí na robustních základech a poslední měsíce ukazují, že ochota lidí investovat a nechat své peníze vydělávat na kapitálových trzích je enormní. Svět nyní přináší mnoho zajímavých příležitostí. Chopme se jich!

Děkujeme za vaši přízeň a těšíme se na další vzájemnou spolupráci a partnerství.

Pavel Fuchs

předseda představenstva



O SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ INFORMACE

Firma

Colosseum, a.s.

Telefon

+420 2460 888 88

Právní forma

Akciová společnost

Fax

+420 2460 888 89

IČ

251 33 454

E-mail

info@colosseum.cz

Rok založení

1997

Web

www.colosseum.cz

Sídlo

Evropská 11, Praha 6, PSČ 160 00

Povinně uveřejňované informace

www.colosseum.cz/o-spolecnosti/

Základní kapitál

27 000 000 Kč

Colosseum, a.s. je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4754 dne 30. května 1997.

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA K 31. 12. 2020

STATUTÁRNÍ ORGÁN – PŘEDSTAVENSTVO

Předseda představenstva Ing. Pavel Fuchs

Člen představenstva Ing. Pavel Filipi

Člen představenstva: Ing. Tomáš Kocourek

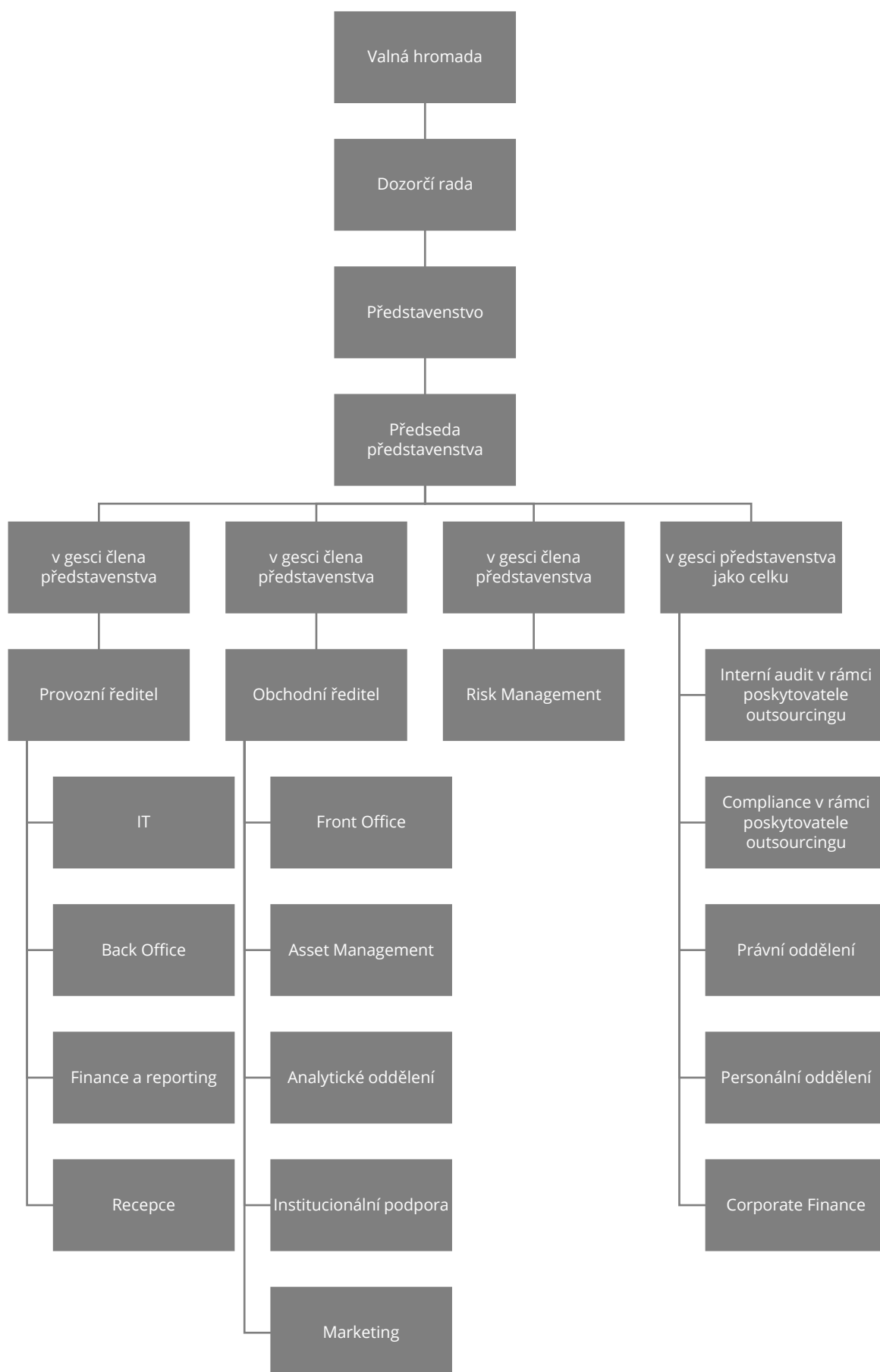
DOZORČÍ RADA

Předseda dozorčí rady: Ing. et Ing. Radek Stacha

Člen dozorčí rady: Ing. Mgr. Josef Eim

Člen dozorčí rady: Ing. Jan Šula

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



MANAGEMENT

Představenstvo společnosti

ČLENSTVÍ V ASOCIACÍCH

Společnost je členem Asociace pro kapitálový trh (AKAT).

ÚDAJE O ČINNOSTI

Společnost Colosseum, a.s. (dále též „společnost“) je obchodníkem s cennými papíry, který se zabývá poskytováním hlavních a doplňkových investičních služeb. Společnost zprostředkovává obchodování na významných světových burzách cenných papírů a derivátů v USA, Evropě, Asii, Austrálii i Africe i dalších trzích. Významnou činností je obhospodařování portfolií zákazníků.

ROZSAH POVOLENÍ SPOLEČNOSTI K ČINNOSTI OBCHODNÍKA DLE ZÁKONA O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU

Č. 256/2004 SB.:

HLAVNÍ INVESTIČNÍ SLUŽBY

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů podle § 4 odst. 2 písm. a), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka podle § 4 odst. 2 písm. b), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání podle § 4 odst. 2 písm. d), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- investiční poradenství týkající se investičních nástrojů podle § 4 odst. 2 písm. e), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;

- umístování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání podle § 4 odst. 2 písm. i), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům;

DOPLŇKOVÉ INVESTIČNÍ SLUŽBY

- úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb, s výjimkou vedením účtů centrálním depozitářem nebo zahraničním centrálním depozitářem podle § 4 odst. 3 písm. a), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- poskytování úvěru nebo půjčky zákazníkovi za účelem umožnění obchodu s investičním nástrojem, na němž se poskytovatel úvěru nebo půjčky podílí podle § 4 odst. 3 písm. b), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- 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 podle § 4 odst. 3 písm. c);
- investiční výzkum a finanční analýza nebo jiné formy obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji podle § 4 odst. 3 písm. d), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- devizové služby související s poskytováním investičních služeb podle § 4 odst. 3 písm. e);
- služby související s upisováním investičních nástrojů podle § 4 odst. 3 písm. f), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům.

HISTORIE

1997 Společnost Colosseum, a.s. byla založena. Hlavním předmětem jejího podnikání bylo poskytování analýz finančních a komoditních trhů a vzdělávací činnost v oblasti investování do komodit a finančních derivátů. Díky pravidelné publikační činnosti a vystupování v médiích je společnost považována za průkopníka investování do komodit, futures, opcí a finančních derivátů v České republice.

2002 Společnost získala licenci obchodníka s cennými papíry, jako první nebankovní subjekt s oprávněním poskytovat služby i v oblasti futures, opcí a dalších finančních derivátů.

2003 Společnost rozšířila licenci i o službu obhospodařování majetku. Kromě tradičního zprostředkování přístupu zákazníkům na světové finanční trhy také zahájila poskytování asset managementu.

2004 až 2008 Dynamický růst společnosti, růst počtu klientů, objemu klientského majetku a výnosů na desetinásobek, založení pobočky na Slovensku.

2008 až 2011 Stagnace vývoje společnosti v důsledku nepříznivých podmínek na finančních trzích a globální hospodářské krizi.

2011 V listopadu nečekaně vyhlásil úpadek hlavní broker společnosti, firma MF Global, která na trhu působila od 18. století. I když zákazníci v průběhu dalších 2 let postupně získali své prostředky zpět téměř v plné výši, měla tato událost zásadní dopad na chod společnosti.

2012 Změna akcionářské struktury, managementu a strategie společnosti. Hlavní orientace společnosti podle její nové strategie je poskytování služeb v oblasti asset managementu prostřednictvím vlastních investičních strategií.

2014 Společnost zvítězila v anketě Broker roku jako nejlepší obchodník s cennými papíry v České republice dle hlasování veřejnosti. Společnost získala řadu zkušených odborníků se specializací na akciové a certifikátové trhy a rozšířila své produktové portfolio o služby orientované na tyto investiční nástroje.

2015 Společnost získala prestižní ocenění Best Futures Broker Czech Republic a Best Asset Management Company Czech Republic od Global Banking & Finance Review.

2016 Společnost se stala investičním manažerem a distributorem fondu kvalifikovaných investorů Bohemian Empire. Hlavní cíl fondu je poskytnout tuzemským investorům investiční strategie, které fungují i v prostředí nízkých výnosů tradičních investičních nástrojů jako jsou dluhopisy nebo akcie.

2017 Společnost spustila novou službu pravidelného investování TOP ETF a výrazně rozšířila svoji distribuční síť prostřednictvím navázání partnerství s několika významnými investičními zprostředkovateli.

2019 Spuštění nového produktu Constellation ETF ve spolupráci se společnostmi Swiss Life Select a BlackRock. Změna akcionářské struktury společnosti. Zahájení distribuce nemovitostního fondu NEMO, který se zaměřuje na investice do kvalitních kancelářských budov v ČR.

2020 Činnosti byly směřované na zefektivňování a optimalizaci, společnost revidovala dosud nabízené produkty a služby s orientací na dlouhodobé investice a získala licenci pro emisi dluhopisů.

SOUČASNOST

Společnost Colosseum je obchodníkem s cennými papíry s širokou nabídkou služeb i dostupných investičních nástrojů.

Hlavní služby společnosti jsou:

- Obhospodařování majetku (asset management);
- Online obchodování – přístup na globální finanční trhy;
- Můj makléř – investování s analýzami a podporou osobního makléře;
- TOP ETF, Constellation ETF – pravidelné i jednorázové investování do ETF;
- NEMO – distributor nemovitostního fondu NEMO;

Službu obhospodařování majetku společnost poskytuje již od roku 2003. Zákazník má možnost si podle svých investičních cílů a vztahu k riziku vybrat z několika investičních strategií, které jsou spravovány na jeho účtu vedeného spolupracujícím brokerem nebo společností. Oblíbená jsou zejména portfolia složená z nízkonákladových burzovně obchodovaných fondů ETF. Prostřednictvím služby obhospodařování majetku má investor možnost vytvořit si diverzifikované portfolio, které v čase kapitalizuje na zhodnocování aktiv rozložených mezi regiony a sektory.

Online obchodování nabízí společnost Colosseum svým zákazníkům prostřednictvím zahraničních brokerů s přístupem na všechny světové burzy, díky čemuž mají zákazníci možnost investovat a obchodovat s akcemi, dluhopisy, fondy, futures, opcemi nebo měnami.

Služba Můj makléř je vytvořena pro zákazníky, kteří chtějí rozhodovat o svém investování sami, ale s plnou podporou osobního makléře. Mají k dispozici všechny možnosti online obchodování, a navíc svého makléře, který zajišťuje kompletní osobní servis pro své klienty obnášející analýzy, doporučení, poradenství, možnost telefonického zadávání pokynů bez dalších příplatků, vzdělávání a další podporu.

Služba TOP ETF je určena pro investory, kteří chtějí dlouhodobě pravidelně investovat svůj kapitál prostřednictvím fondů ETF. Služba Constellation ETF je vytvořena ve spolupráci

s Fincentrum & Swiss Life Select a se společností BlackRock a umožňuje zákazníkům investovat do portfolií nízkonákladových ETF fondů společnosti BlackRock s měnovým zajištěním.

Společnost je kontaktním místem zahraničního fondu NEMO a zajišťuje distribuci tohoto fondu v České republice. Fond NEMO je nemovitostní fond se zaměřením na investice do kvalitních kancelářských budov v Praze a dalších prémiových lokalitách.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ V ROCE 2020

PŘEHLED ZÁKLADNÍCH UKAZATELŮ

Výnosy	60 503 tis. Kč
Náklady	68 278 tis. Kč
Hospodářský výsledek	-7 775 tis. Kč
Regulatorní kapitál	15 015 tis. Kč
Počet zaměstnanců (údaj k 31. 12. 2020)	17

Celková výše zákaznického majetku v souvislosti s poskytováním investičních služeb (dle vyhlášky č. 501/2002 Sb.): 773 689 tis. Kč.

ÚDAJE O KAPITÁLU A POMĚROVÝCH UKAZATELÍCH

Kapitál	15 015 tis. Kč
Původní kapitál (Tier 1)	15 015 tis. Kč
Splacený základní kapitál	27 000 tis. Kč
Emisní ážio	221 tis. Kč
Rezervní fondy, neuhrazená ztráta a nerozdělený zisk	-4 423 tis. Kč
Zisk/ztráta za běžné účetní období	-7 775 tis. Kč
Další odčitatelné položky z původního kapitálu	-8 tis. Kč
Dodatkový kapitál (Tier 2)	0
Odčitatelné položky od původ. a dodat. kapitálu (Tier 1 + Tier 2)	0

Kapitálový poměr pro kmenový kapitál Tier 1	15,35 %
Kapitálový poměr pro kapitál Tier 1	15,35 %
Kapitálový poměr pro celkový kapitál	15,35 %
Zadluženost I (celkový dluh bez majetku klientů/aktiva bez majetku klientů)	37,60 %
Zadluženost II (celkový dluh bez majetku klientů/vlastní kapitál)	60,26 %
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku klientů)	-32,29 %
Rentabilita průměrného kapitálu Tier 1 (ROAE)	-51,78 %
Rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	-12,93 %
Návratnost aktiv (čistý zisk/celková bilanční suma)	-32,29 %
Správní náklady na jednoho pracovníka	3 866 tis. Kč

ÚDAJE O RIZIKOVÝCH EXPOZICÍCH

Rizikové expozice celkem	97 800 tis. Kč
Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při STA celkem	752 tis. Kč
z toho: expozice vůči institucím	293 tis. Kč
z toho: expozice vůči podnikům	88 tis. Kč
z toho: ostatní expozice	371 tis. Kč
Rizikové expozice – měnové obchody	1 246 tis. Kč
Dodatečné rizikové expozice z důvodu uplatňování režijních nákladů	87 152 tis. Kč

Rozdíl mezi regulatorním kapitálem a vlastním kapitálem dle účetní závěrky společnosti vzniká v důsledku odčitatelných položek (-8 tis. Kč).



Zpráva nezávislého auditora

o ověření roční účetní závěrky sestavené
za období od 1. ledna do 31. prosince 2020

společnosti

Colosseum, a.s.
Evropská 11, 160 00 Praha 6

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Colosseum, a.s.

Název společnosti:	Colosseum, a.s.
Sídlo společnosti:	Evropská 11, 160 00 Praha 6
Identifikační číslo:	25133454
Předmět podnikání:	obchodník s cennými papíry

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Colosseum, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Colosseum, a.s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Ostatními informacemi jsou v tomto smyslu také zveřejňované údaje o kapitálu, kapitálových poměrech a poměrových ukazatelích Společnosti dle § 16a zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu a Přílohy č. 14 k vyhlášce č. 163/2014 Sb., o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (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 představenstvo a dozorčí radu 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 1. 4. 2021

ADMU s.r.o.
Václavské náměstí 802/56
Evidenční číslo oprávnění 548



Auditor, který jménem společnosti
vypracoval zprávu:



Ing. Zdeňka Slámová
oprávnění č. 1458

ROZVAHA

Rozvaha ke dni 31. 12. 2020

(v celých tisících Kč)

Colosseum, a.s., Evropská 11, 160 00 Praha 6

IČ 251 33 454, Akciová společnost,

Obchodník s cennými papíry

		Běžné účetní období			Min. úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	132 080	-7 135	124 945	111 577
1.	Pokladní hotovost	16	0	16	17
2.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	108 929	0	108 929	98 033
	splatné na požádání	98 179	0	98 179	98 033
	ostatní pohledávky	10 750	0	10 750	0
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	0	0	0	0
	splatné na požádání	0	0	0	0
	ostatní pohledávky	0	0	0	0
5.	Dluhové cenné papíry	0	0	0	0
	vydané vládními institucemi	0	0	0	0
	vydané ostatními osobami	0	0	0	0
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	0	0	0
	akcie	0	0	0	0
	podílové listy	0	0	0	0
	ostatní podíly	0	0	0	0
7.	Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	851	-843	8	17
	zřizovací výdaje	0	0	0	0
	goodwill	0	0	0	0
	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	851	-843	8	17
10.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 598	-3 033	1 565	41
	pozemky a budovy pro provozní činnosti	0	0	0	0
	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	4 598	-3 033	1 565	41
11.	Ostatní aktiva	17 409	-3 259	14 150	13 354
12.	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	277	0	277	115
	PASIVA CELKEM	124 945	0	124 945	111 577
1.	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	0	0	0	0
	splatné na požádání	0	0	0	0
	ostatní závazky	0	0	0	126
2.	Závazky vůči nebankovním subjektům	0	0	0	0
	splatné na požádání	0	0	0	0
	ostatní závazky	0	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	108 868	0	108 868	93 653

5.	Výnosy a výdaje příštích období	0	0	0	0
6.	Rezervy	1 054	0	1 054	0
	na důchody a podobné závazky	0	0	0	0
	na daně	0	0	0	0
	ostatní	0	0	0	0
7.	Podřízené závazky	0	0	0	0
8.	Základní kapitál	27 000	0	27 000	27 000
	splacený základní kapitál	27 000	0	27 000	27 000
9.	Vlastní akcie	0	0	0	0
10.	Emisní ážio	221	0	221	221
11.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	5 850	0	5 850	850
	povinné rezervní fondy a rizikové fondy	0	0	0	0
	ostatní rezervní fondy	5 850	0	5 850	850
	ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
12.	Rezervní fond na nové ocenění	0	0	0	0
13.	Kapitálové fondy	0	0	0	0
14.	Oceňovací rozdíly	0	0	0	0
	z majetku a závazků	0	0	0	0
	ze zajišťovacích derivátů	0	0	0	0
	z přepočtu účastí	0	0	0	0
	ostatní oceňovací rozdíly	0	0	0	0
15.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-10 273	0	-10 273	-12 634
16.	Zisk nebo ztráta za účetní období	-7 775	0	-7 775	2 361

Podrozvahové položky

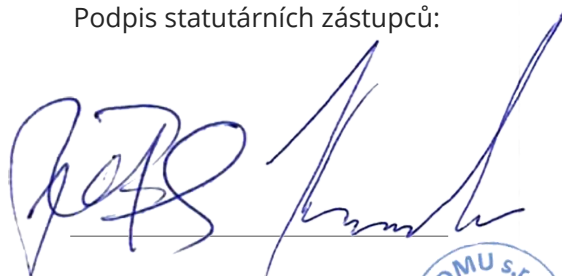
	Běžné období	Minulé období
Odepsané pohledávky	11	11
Přijaté záruky a ručení	0	5 000
Hodnoty převzaté k obhospodařování	773 689	523 078
Hodnoty předané do úschovy	499 712	106 544
Pohledávky z pevných termínových operací s měnovými nástroji	0	15 246
Závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji	0	15 246
Poskytnuté peněžní zástavy	2 047	0

Sestaveno dne: 1. 4. 2021

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:



Podpis statutárních zástupců:




VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2020
(v celých tisících Kč)

Colosseum, a.s., Evropská 11, 160 00 Praha 6
IČ 251 33 454, Akciová společnost,
Obchodník s cennými papíry

		Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	60	26
	Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	0	0
	Výnosy z úroků z ostatních aktiv	60	26
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	58	0
3.	Výnosy z akcií a podílů	0	0
	Výnosy z akcií a podílů z účastí s podstatným a rozhod. vlivem	0	0
	Ostatní výnosy z akcií a podílů	0	0
4.	Výnosy z poplatků a provizí	60 122	39 899
5.	Náklady na poplatky a provize	393	224
6.	Zisk nebo ztráta z finančních operací	220	105
7.	Ostatní provozní výnosy	101	97
8.	Ostatní provozní náklady	2 020	1 304
9.	Správní náklady	64 521	35 874
	Náklady na zaměstnance	20 478	14 684
	Mzdy a platy zaměstnanců	15 584	10 860
	Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	4 615	3 602
	Ostatní náklady na zaměstnance	279	222
	Ostatní správní náklady	44 043	21 190
10.	Rozpuštění rezerv a opravných položek k DHNM	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHNM	232	364
	Odpisy DHNM	232	364
12.	Rozpuštění OP a rez. k pohl. a záv., výnosy z dříve odepsaných pohl. a zisky z postoupených pohledávek	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohl. a zárukám a ztráty z postoupených pohledávek	0	0
14.	Rozpuštění OP k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0	0
15.	Ztráty z přev. účastí s rozh. a podst. vlivem, tvorba a použití OP	0	0
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	0	0
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	-1 054	0
18.	Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. nebo podst. vlivem	0	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	-7 775	2 361
20.	Mimořádné výnosy	0	0
21.	Mimořádné náklady	0	0
22.	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	0	0
23.	Daň z příjmů	0	0

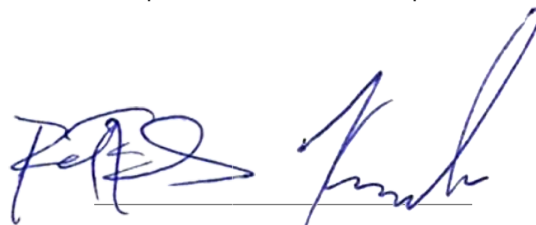
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	-7 775	2 361
-----	--	--------	-------

Sestaveno dne: 1. 4. 2021

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:



Podpis statutárních zástupců:



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Přehled o změnách vlastního kapitálu
ke dni 31. 12. 2020 (v celých tisících Kč)

Colosseum, a.s., Evropská 11, 160 00 Praha 6
IČ 251 33 454, Akciová společnost,
Obchodník s cennými papíry

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Nerozděl. zisk/ztráta	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2019	27 000	0	221	850	-12 634	2 361	17 798
Čistý zisk/ztráta za účetní období						-7 775	-7 775
Ostatní změny				5 000	2 361	-2 361	5 000
Zůstatek k 31. 12. 2020	27 000	0	221	5 850	-10 273	-7 775	15 023

Sestaveno dne: 1. 4. 2021

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:



Podpis statutárních zástupců:



VÝKAZ CASH FLOW

Výkaz Cash flow ke dni 31. 12. 2020
(v celých tisících Kč)

Colosseum, a.s., Evropská 11, 160 00 Praha 6
IČ 251 33 454, Akciová společnost,
Obchodník s cennými papíry

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
1. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	98 050	13 693
Peněžní toky z provozní činnosti		
2. Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-7 775	2 361
3. Úpravy o nepeněžní operace	1 184	338
Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	232	364
Změna stavu opravných položek, rezerv	1 054	
Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-100	
Výnosy z podílů na zisku (-)		
Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-2	-26
Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
4. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-6 591	2 699
5. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-6 811	865
Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-8 055	-2 610
Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	1 244	3 475
Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
6. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-13 402	3 564
7. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-58	
8. Přijaté úroky (+)	60	26
9. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	0	0
10. Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
11. Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-13 400	3 590
Peněžní toky z investiční činnosti		

12.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 747	-51,00
13.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	100,00	0
14.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
15.	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 647	-51,00
Peněžní toky z finanční činnosti			
16.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, závazky ke klientům	10 192	80 818
17.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, z toho:	0	0
	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	5 000,00	0
	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	0	0
18.	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	15 192	80 818
19.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	145	84 357
20.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	98 195	98 050

Sestaveno dne: 1. 4. 2021

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:

Podpis statutárních zástupců:

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2020

Zpracovaná dle § 82 zákona o obchodních korporacích

V březnu 2020 došlo k navýšení podílu na akciích Colosseum a.s. Ing. Josefa Eima. Po tomto navýšení vznikla struktura propojených osob.

1. OVLÁDANÁ OSOBA

Od 1/2020 do 3/2020 – ovládaná osoba není.

Od 4/2020 do 12/2020 – Colosseum, a.s., Evropská 2758/11, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČ: 251 33 454, DIČ: CZ25133454, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4754.

2. OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Od 1/2020 do 3/2020 – ovládající osoba není.

Od 4/2020 do 12/2020 – Josef Eim, nar. 5. dubna 1984, Tučkova 418/21, 602 00 Brno.

3. PODROBNÁ AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA A JEJÍ VÝVOJ

V ROCE 2020

K 1. 1. 2020

Ing. Josef Eim	25,18 %
Ing. Radek Stacha	25,56 %
JUDr. Ing. Zdeněk Radil	25,19 %
Bc. Pavel Sládek	18,52 %
Dis. Ladislav Mizera	5,55 %
celkem	100,00 %

Všichni akcionáři drželi svůj podíl na společnosti Colosseum, a.s. přímo.

K 31. 3. 2020, K 30. 6. 2020, K 30. 9. 2020

Ing. Josef Eim	68,89 %
Ing. Radek Stacha	25,56 %
Dis. Ladislav Mizera	5,55 %
celkem	100,00 %

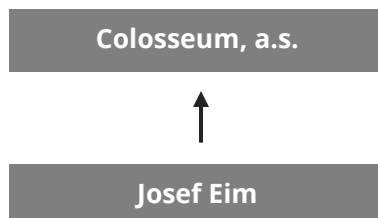
Všichni akcionáři drží svůj podíl na společnosti Colosseum, a.s. přímo.

K 31. 12. 2020

Ing. Josef Eim	74,44 %
Ing. Radek Stacha	25,56 %
celkem	100,00 %

Všichni akcionáři drží svůj podíl na společnosti Colosseum, a.s. přímo.

4. STRUKTURA PROPOJENÝCH OSOB OD 4/2020 DO 12/2020



Od 1/2020 do 3/2020 nevzniká struktura propojených osob.

5. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY VE STRUKTUŘE VZTAHŮ, ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Od 4/2020 do 12/2020 byla ovládaná osoba obchodníkem s cennými papíry a jejím cílem bylo dosahování zisku v souladu s právními normami upravujícími činnost obchodníka s cennými papíry. Pan Josef Eim ovládal společnost Colosseum, a.s. prostřednictvím vlastnění akcií a s nimi spojeného výkonu akcionářských práv. Pan Josef Eim byl rovněž od dubna 2020 členem dozorčí rady.

Od 1/2020 do 3/2020 není tento bod relevantní.

6. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ, KTERÁ BYLA UČINĚNA NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB, POKUD SE TAKOVÉTO JEDNÁNÍ TÝKALO MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.

V posledním účetním období nebyla učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu pana Josefa Eima či jím ovládaných osob, která by se týkala majetku přesahujícího hodnotu 10 % vlastního kapitálu společnosti Colosseum, a.s. zjištěného podle poslední účetní závěrky.

7. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI.

Smlouva o poskytnutí dobrovolného příplatku mezi Colosseum, a.s. a Josefem Eimem.

8. POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA, A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ.

Ovládané společnosti nebyla ve smyslu § 71 zákona o obchodních korporacích způsobena žádná újma, z tohoto důvodu nebylo nutné přistoupit k žádnému vyrovnání dle § 72 zákona o obchodních korporacích.

Dle názoru představenstva ze vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou nevyplyvaly žádná zvýšená rizika ani případné výhody.

Zpráva byla vypracována představenstvem společnosti Colosseum, a.s.



V Praze dne 31. 3. 2021

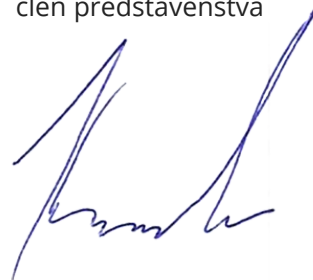
Ing. Pavel Fuchs

předseda představenstva



Ing. Tomáš Kocourek

člen představenstva



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2020

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Colosseum, a.s.

Evropská 11

160 00 Praha 6

IČ 251 33 454

Společnost Colosseum, a. s. (dále jen „Colosseum, a.s.“), se sídlem Praha 6, Evropská 11, PSČ 160 00 je zaregistrována jako akciová společnost podle obchodního zákoníku a byla zapsána 30. května 1997 do Obchodního rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4754.

ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Osobami, jejichž podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech společnosti přesáhl k 31. 12. 2020 dvacet procent, jsou

Josef Eim, Tučkova 418/21, Brno, výše podílu představuje 74,44 %,

Radek Stacha, Mezírka 741/7, Brno, výše podílu představuje 25,56 %,

OBORY ČINNOSTI A ZEMĚPISNÉ OBLASTI

Colosseum, a.s. je obchodníkem s cennými papíry, který vykonává svou činnost na základě povolení České národní banky (rozhodnutí České národní banky čj. 2020/109330/CNB/570 ze dne 2. 9. 2020).

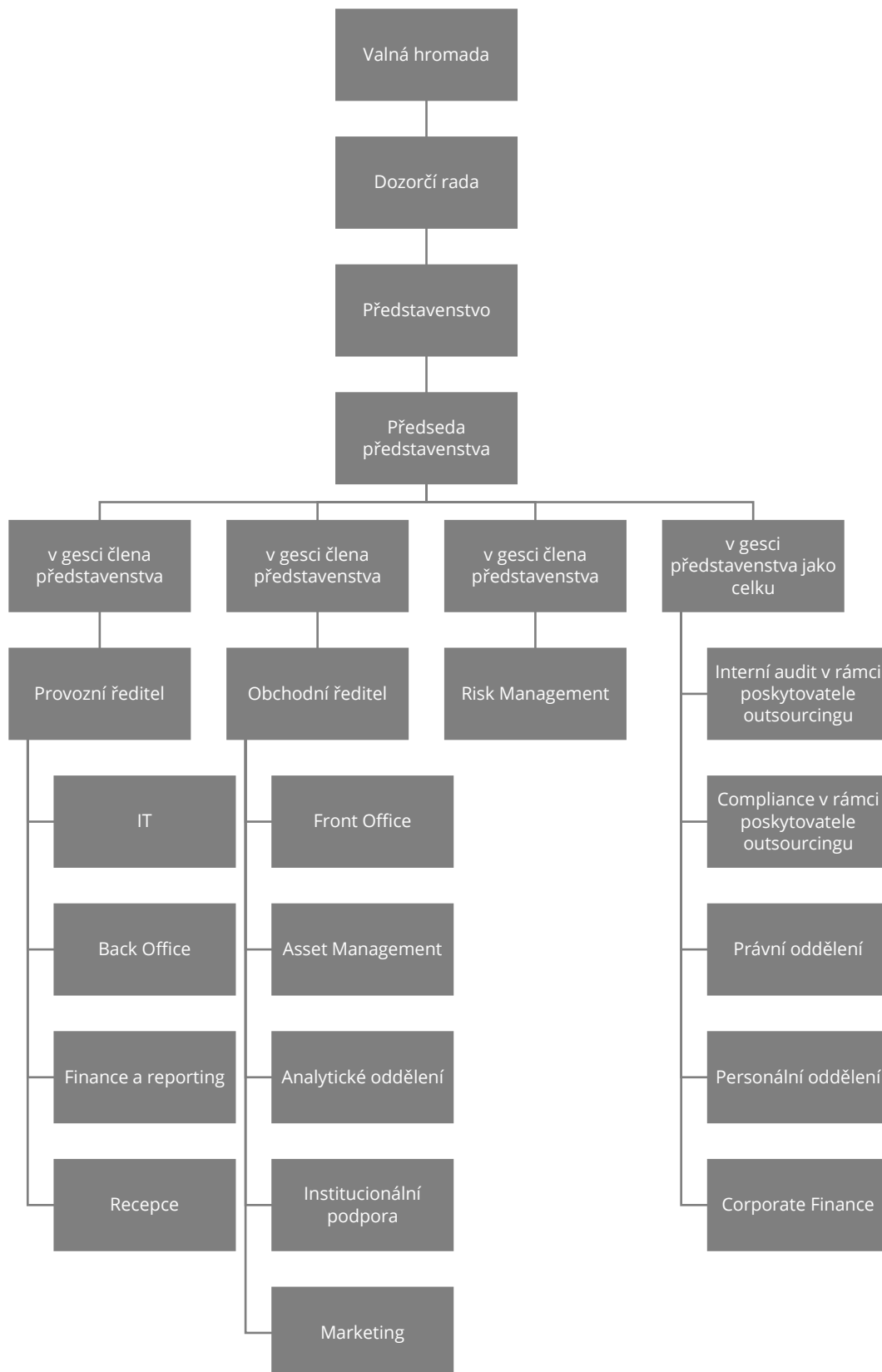
Colosseum, a.s. je obchodníkem s cennými papíry nabízejícím zejména tyto investiční služby na území České republiky:



- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů – derivátů, nástrojů peněžního trhu a investičních cenných papírů;
- obhospodařování majetku zákazníka na základě smlouvy se zákazníkem, je-li součástí majetku investiční nástroj – derivát, nástroj peněžního trhu nebo investiční cenný papír;
- investiční poradenství týkající se investičních nástrojů – derivát, nástroj peněžního trhu nebo investiční cenný papír;
- poskytování investičních doporučení a analýz týkajících se obchodování s investičními nástroji – derivátů, nástrojů peněžního trhu a investičních cenných papírů;
- provádění devizových operací souvisejících s poskytováním investičních služeb;
- činnost kontaktního místa pro zahraniční investiční fond;
- společnost na základě smlouvy prováděla obhospodařování a distribuci investičního fondu Bohemian Empire, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem Na Florenci 15, 110 00 Praha 1;
- společnost na základě smlouvy s obhospodařovatelem zahraničního investičního fondu NEMO fund, společností IFM Independent Fund Management AG, Landstrasse 30, 9494 Schaan, Lichtenštejnské knížectví, provádí distribuci fondu NEMO fund.

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



ČLENOVÉ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA K 31. 12. 2020

Ing. Pavel Fuchs	Předseda představenstva
Ing. Pavel Filipi	Člen představenstva
Ing. Tomáš Kocourek	Člen představenstva

ČLENOVÉ DOZORČÍ RADY K 31. 12. 2020

Ing. et Ing. Radek Stacha	Předseda dozorčí rady
Ing. Mgr. Josef Eim	Člen dozorčí rady
Ing. Jan Šula	Člen dozorčí rady

VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a s vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, a Českými účetními standardy pro finanční instituce.

Údaje předchozích období byly v nezbytných případech upraveny na srovnatelný základ s prezentací běžného roku a vykazované hodnoty tak nemusejí odpovídat hodnotám vykazovaným v minulých účetních závěrkách. V případě, že došlo k úpravě předchozích období a vykazované hodnoty neodpovídají hodnotám vykazovaným v minulých účetních závěrkách, je úprava komentována.

Colosseum, a.s. jako obchodník s cennými papíry musí dodržovat regulační požadavky. Mezi tyto požadavky patří limity a další omezení týkající se zejména kapitálové přiměřenosti.

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč). Měrnou jednotkou jsou tisíce Kč, pokud není uvedeno jinak.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 1. 4. 2021



DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA A METODY

A) ZMĚNY ÚČETNÍ METODY

V roce 2020 došlo ke změně účetní metodiky při zachycování výnosů z poplatků u produktu Constellation ETF. Do konce roku 2019 se do výnosů zachycovala výše poplatků připadajících společnosti Colosseum a.s. Poplatky distribuované investičním zprostředkovatelům se do výnosů společnosti nezachycovaly. Od roku 2020 se poplatky dále distribuované investičním zprostředkovatelům zachycují ve výnosech a nákladech společnosti.

Žádné další podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období v roce 2020 neproběhly.

B) NOVÉ ÚČETNÍ PŘÍPADY NEMAJÍCÍ CHARAKTER ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Žádné významné nové účetní operace v daném roce neproběhly.

C) DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA

Colosseum, a.s. postupuje dle příslušných právních předpisů týkajících se účetnictví bank a některých finančních institucí.

Colosseum, a.s. aplikuje při vykazování své hospodářské činnosti veškeré obecné účetní zásady, tzn. zásady průkaznosti, opatrnosti a vyjádření skutečného stavu společnosti.

Colosseum, a.s. oceňuje nákupními cenami, odpisuje metodou rovnoměrných daňových a účetních odpisů. Je zaveden plán odpisů jednotlivých skupin hmotného investičního majetku a nehmotného investičního majetku. Bylo provedeno zúčtování kurzových rozdílů vůči majetku, který je veden v cizích měnách, bylo provedeno zúčtování opravných položek.

Oceňování probíhá v souladu s Českými účetními standardy pro finanční instituce. Opravné položky k pohledávkám jsou prováděny dle reálné situace a posouzení vymahatelnosti. Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den připsání prostředků podle zprávy došlé od korespondenta, vznik pohledávky, resp. závazku, nabytí vlastnictví, den sjednání a den vypořádání obchodu s deriváty. Deriváty se oceňují reálnou

hodnotou, zisky a ztráty ze změn reálných hodnot jsou měsíčně účtovány do nákladů nebo do výnosů.

Společnost účtuje o majetku najatém finančním leasingem tak, že akontace hrazená dopředu se vyúčtuje na vrub účtu časového rozlišení (náklady příštích období). Náklady příštích období společnost rozpouští rovnoměrně do nákladů po celou dobu trvání leasingu.

1. CIZÍ MĚNY A KURZOVÉ PŘEPOČTY

Přepočet údajů v cizích měnách na měnu českou se ke konci účetního období uskutečnil dle stanoveného kurzu České národní banky k 31. 12. 2020. V průběhu roku společnost používala denní kurz České národní banky.

O kurzových rozdílech účtuje společnost vždy k poslednímu dni v měsíci a používá kurz České národní banky posledního dne v měsíci. V případě operací clientského majetku je celý proces účtován jedním kurzem, tak aby nevznikl kurzový rozdíl.

2. ÚROKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Úrokové výnosy představují nároky na přijaté úroky od peněžních ústavů a jiných dlužníků a obdobná plnění.

Úrokové náklady představují platební povinnost z titulu úroků vůči bankám, dodavatelům, v případě půjček, finančních operací. Nepatří sem úroky, pokud se zahrnují přímo do pořizovací ceny nehmotného a hmotného investičního majetku.

3. VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ

Výnosy z poplatků a provizí jsou zejména poplatky k jednotlivým službám u brokera Interactive Brokers za zprostředkování obchodu, poplatky za správu, odměnu ze zisku a ostatní poplatky. Dále poplatky za obhospodařování a distribuci.



4. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

Zisk nebo ztráta z finančních operací obsahuje zejména zisk nebo ztrátu z operací s cennými papíry oceňovanými reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů s realizovatelnými cennými papíry, které jsou vykázány na účtech „Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování“, „Dluhové cenné papíry“ a „Akcí, podílové listy a ostatní podíly“, z krátkých prodejů, oceňovací rozdíly cenných papírů. Dále obsahuje zisk nebo ztrátu ze zajišťovacích derivátů s výjimkou úrokových derivátů, zisk nebo ztrátu z pohledávek, které účetní jednotka nabyla a určila k obchodování, zisk nebo ztrátu z prodeje ostatních podílů v jiných než akciových společnostech, které nejsou účastmi s podstatným nebo rozhodujícím vlivem spolu s opravnými položkami vytvořenými k těmto ostatním podílům, zisk nebo ztrátu z cenných papírů držných do splatnosti spolu s opravnými položkami vytvořenými k těmto cenným papírům, zisk nebo ztrátu z devizové činnosti, zisky a ztráty z ostatních operací nákupu a prodeje souvisejících s finančními nástroji k obchodování včetně drahých kovů a zisky nebo ztráty z jiných než zajišťovacích derivátů. Oceňovací rozdíly z ocenění realizovatelných cenných papírů reálnou hodnotou jsou vykázány v této položce až v okamžiku úbytku těchto cenných papírů a dále v případech, kdy je prokázáno, že došlo k trvalému snížení hodnoty (znehodnocení) realizovatelného cenného papíru.

Také obsahuje oceňovací rozdíly neprovozního dlouhodobého hmotného majetku a účastí s podstatným nebo rozhodujícím vlivem oceňovaných reálnou hodnotou až v okamžiku jejich úbytku a dále v případech, kdy je prokázáno, že došlo k trvalému snížení jejich hodnoty.

5. HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Společnost odpisuje metodou rovnoměrných daňových a účetních odpisů. Je zaveden plán odpisů jednotlivých skupin hmotného investičního majetku (HIM).



ODPISOVÉ SKUPINY:

- 1 – doba odepisování 3 roky
- 2 – doba odepisování 5 let
- 3 – doba odepisování 10 let
- 4 – doba odepisování 50 let

Nehmotný majetek se odepisuje dle § 32a ZDP rovnoměrně bez přerušení následovně

- audiovizuální díla 18 měsíců;
- software a nehmotné výsledky výzkumu a vývoje 36 měsíců;
- zřizovací výdaje 60 měsíců;
- licence a ostatní nehmotný majetek 72 měsíců.

6. REZERVY

Rezervy vytvořené účetní jednotkou se člení na rezervy na daně a ostatní rezervy. Rezervy na daň společnost vytváří k rozvahovému dni, předchází-li okamžik sestavení účetní závěrky okamžiku stanovení daňové povinnosti.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (dlouhodobý majetek, zásoby, pohledávky).

8. CENNÉ PAPIRY

Cenné papíry (dále také „CP“), o kterých je účtováno v aktivech společnosti, a které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, se dle zákona člení na cenné papíry k obchodování, realizovatelné CP a cenné papíry držené do splatnosti. Cenné papíry jsou v rozvaze zachyceny v položce „Dluhové cenné papíry“ a v položce „Akcie, podílové listy a ostatní podíly“.

CP k obchodování zahrnují finanční nástroje, které jsou určeny k aktivnímu obchodování na finančních trzích, k dosahování zisků z cenových rozdílů v krátkodobém časovém období.



CP držené do splatnosti jsou finančními aktivy se stanovenou splatností, u nichž má společnost úmysl a zároveň schopnost držet je do splatnosti.

CP realizovatelné jsou finanční aktiva, která společnost nezařadila mezi cenné papíry k obchodování ani cenné papíry držené do splatnosti.

Ke konci roku 2020 společnost nemá ve svých aktivech žádné cenné papíry ani v průběhu roku 2020 s cennými papíry neobchodovala.

Cenné papíry klientů jsou zachyceny v podrozvahové položce „Hodnoty převzaté k obhospodařování“ a jsou oceňovány reálnou hodnotou ke dni sestavení účetní závěrky.

Pro stanovení reálných hodnot cenných papírů používá společnost tržní ceny. Tyto jsou odvozeny z kurzů společnosti Bloomberg Finance L.P. pro reálné ocenění ostatních akcií a dluhopisů. V některých případech jsou také používána ocenění třetích stran.

Ke konci roku 2020 účtuje společnost o cenných papírech klientů v podrozvaze.

9. FINANČNÍ DERIVÁTY A ZAJIŠŤOVACÍ ÚČETNICTVÍ

Finanční deriváty jsou účtovány v aktivech společnosti. Člení se na deriváty určené k obchodování a deriváty zajišťovací. Jejich podstatou je forma termínového obchodu, tzn., že dochází k určitému zpoždění mezi sjednáním obchodu a jeho plněním. Mají obvykle podobu smlouvy mezi dvěma stranami. Základní typy derivátů jsou futures a jim podobné certifikáty nebo warranty, další pak jsou forwardy, swapy a opce.

Zajišťovací deriváty v roce 2020 společnost nevyužívala.

Pro stanovení reálných hodnot finančních derivátů používá společnost tržní ceny. Tyto jsou odvozeny z kurzů společnosti Bloomberg Finance L.P. pro reálné ocenění finančních derivátů. V některých případech jsou také používána ocenění třetích stran.

10. DPH

DPH na výstupu přiznává společnost u poskytnutých zdanitelných plnění, která nejsou osvobozena od daně.

Vzhledem k tomu, že společnost užívá přijatá zdanitelná plnění v rámci svých ekonomických činností jak pro plnění s nárokem na odpočet daně, tak pro plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně s místem plnění v tuzemsku i mimo tuzemsko, nárokuje si odpočet DPH pouze v krácené výši.

V případě, že je provedeno vypořádání odpočtu daně v krácené výši, účtuje společnost rozdíl do Výkazu zisku a ztráty v položce Ostatní provozní náklady.

11. 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, popř. pasiv a účetní hodnotou těchto aktiv, popř. pasiv.

V roce 2020 se o odložené daňové pohledávce z důvodu opatrnosti neúčtovalo.

12. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

Spřízněné osoby jsou definovány takto:

- a) členové představenstva, dozorčí rady a vedoucí zaměstnanci společnosti;
- b) akcionáři s podílem přesahujícím 10 % majetkové účasti na společnosti a jimi ovládané společnosti;
- c) osoby blízké (příímí rodinní příslušníci) členům představenstva, dozorčí rady a vedoucím zaměstnancům společnosti;
- d) společnosti, v nich členové představenstva, dozorčí rady a vedoucí zaměstnanci společnosti drží větší než 10% majetkovou účast.



13. 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.

14. MIMOBILANČNÍ ÚDAJE

Mimobilanční údaje tvoří:

- a) Majetek neuvedený v rozvaze;
- b) Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví;
- c) Závazky neuvedené v rozvaze;
- d) Ostatní mimobilanční údaje;
- e) Majetek zatížený zástavním právem.

15. ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost Colosseum, a.s. jakožto finanční instituce je každodenně vystavena vlivu specifické skupiny finančních i nefinančních rizik. Tato rizika mohou zásadním způsobem ovlivnit celkový stav společnosti. Společnost si rizika plně uvědomuje a zodpovědně přistupuje, v souladu s příslušnými právními normami, k jejich řízení.

Na nejvyšší úrovni zastřešuje řízení rizik představenstvo společnosti, které má ve své pravomoci schvalování limitů a nastavení řízení jednotlivých rizik, stejně tak schvaluje dokumenty a zprávy související s řízením rizik. Za koncepci řízení rizika je zodpovědný risk manager. Na nejnižší úrovni se na výkonu řízení rizik podílejí vedoucí jednotlivých oddělení a útvarů uvnitř společnosti.

Dále jsou uvedena hlavní rizika, jimž je společnost vystavena, a přístupy řízení jednotlivých rizik:

OPERAČNÍ RIZIKO

Operační riziko je ve společnosti minimalizováno vnitřními předpisy, které ustanovují konkrétní administrativní a pracovní činnosti související s jednotlivými odděleními a vykonávanými činnostmi. Vnitřní předpisy dále obsahují i kontrolní mechanismy. Tvorba vnitřních předpisů je v kompetenci oddělení compliance stejně tak jako sledování aktuálních právních norem. Nedílnou součástí při řízení operačních rizik tvoří interní a externí audit společnosti.

KREDITNÍ RIZIKO

Společnost neposkytuje žádné úvěrové produkty svým klientům a možné kreditní riziko se omezuje na běžné obchodní pohledávky a ručení za závazky klientů vůči partnerským brokerům. Kreditní riziko představuje nevýznamnou část rizik společnosti.

RIZIKO ANGAŽOVANOSTI

Řízení rizika angažovanosti a nastavení limitů angažovanosti je zcela v souladu s příslušnou právní normou upravující tuto problematiku.

RIZIKO LIKVIDITY

Řízení rizika likvidity se soustředí na předcházení vzniku situace platební neschopnosti. Za tímto účelem představenstvo společnosti vypracovává finanční plán řízení likvidity jakožto krizový plán pro případ neočekávaných událostí. Pomocí plánu likvidity se pak monitoruje poměr splatností jednotlivých příjmů a výdajů společnosti.

TRŽNÍ RIZIKO

Společnost může být vystavena tržním rizikům z titulu držení investičních nástrojů ve svém obchodním portfoliu a z titulu držení aktiv a pasiv v cizích měnách.

Řízení obchodního portfolia probíhá pomocí nastavení soustavy limitů na obchodní portfolio, které schvaluje představenstvo společnosti. Tyto limity jsou nastaveny tak, aby případně nedocházelo k ztrátám větším, než bylo představenstvem předem odsouhlaseno.

Měnové riziko je dáno především pohybem kurzu EUR a USD vůči CZK. Společnost tyto pohyby sleduje a po schválení představenstvem uzavírá kontrakty vedoucí k fixování kurzů EUR a USD vůči CZK. Část měnového rizika je pak nastavením smluv a odměňování přenášena na jiné osoby.

V roce 2020 společnost nedržela ve svém obchodním portfoliu žádné investiční nástroje.

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V ROZVAZE A PŘEHLEDU O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

AKTIVA

1. POKLADNÍ HOTOVOST, VKLADY U CENTRÁLNÍCH BANK A CENINY

Položky – členění	Stav k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)
Pokladna	10
Stravenky	6
Celkem	16

2. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

Společnost vede u bank účty klientů a účty společnosti. Účty společnosti představují vklady splatné na požádání. Účty klientů jsou vedeny ve zvláštním režimu, odděleně od účtů společnosti.

Pohledávky za bankami splatné na požádání	Stav k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)
Firemní účty – CZK	7 443
Firemní účty – USD	192
Firemní účet – EUR	424
Sběrné a ostatní účty služby Constellation ETF – CZK	76 914
Sběrné a ostatní účty služby NEMO fond	7 023
Sběrný účet Bohemian Empire	471
Sběrný účet služby Asistent/ MAX CZK	44
Sběrný účet služby TOP ETF – CZK	5 668
Celkem	98 179

Ostatní pohledávky za bankami	Stav k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)
Účet služby Constellation ETF	10 750
Celkem	10 750

3. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Pohledávky za nebankovními subjekty společnost neeviduje.

4. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena (v tis. Kč)

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	70	0	0	70
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	781	0	0	781
Celkem	851	0	0	851

Oprávký (v tis. Kč)

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	70	0	0	70
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	764	9	0	773
Celkem	834	9	0	843



5. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena (v tis. Kč)

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Samostatné movité věci	4 707	1 747	1 856	4 598
Celkem	4 707	1 747	1 856	4 598

Oprávký (v tis. Kč)

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Samostatné movité věci	4 666	224	1 857	3 033
Celkem	4 666	224	1 857	3 033

6. ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost neměla v roce 2020 a 2019 žádné účasti s podstatným nebo rozhodujícím vlivem.

7. OSTATNÍ AKTIVA

Položky – členění	Stav k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)
Pohledávka – broker Interactive Brokers	10 254
Pohledávka – broker PFG vč. opravné položky	0
Pohledávka – dohody o narovnání s klienty	350
Zaplacené provozní zálohy	989
Peníze na cestě	1 953
Dohadné účty aktivní	493
Ostatní	111
Celkem	14 150

V položce Peníze na cestě jsou většinou pohledávky z titulu inkasa poplatků za služby společnosti.



8. NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

V nákladech příštích období jsou ve výši 277 tis. Kč zahrnuty budoucí náklady z dodavatelských provozních faktur.

PASIVA

9. OSTATNÍ ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM A DRUŽSTEVNÍM ZÁLOŽNÁM

K 31. 12. 2020 společnost nedržela měnové forwardy. K 31. 12. 2019 představuje částka 126 tis. Kč přecenění forwardových měnových operací.

10. OSTATNÍ PASIVA

Položky – členění	Stav k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)
Dodavatelé	2 756
Závazky vůči klientům	100 870
Závazky – garanční fond	1 203
Přijaté úvěry od nebankovních subjektů	833
Ostatní	3 206
Celkem	108 868

Závazky vůči klientům jsou tvořeny zejména závazky vůči klientům ve službách Constellation ETF a NEMO fond a TOP ETF.

Položku Dodavatelé tvoří závazky z faktur splatných počátkem roku 2021 a dohadné účty pasivní z dodavatelských faktur, tj. závazky vzniklé k 31. 12. 2020 a vyfakturované v roce 2021.

Položku Ostatní tvoří především závazky z titulu odvodů mezd, pojistného a záloh na daň z příjmu za zaměstnance a dále závazky z titulu distribuce poplatků.

Základem pro výpočet výše příspěvku do Garančního fondu jsou výnosy z poplatků a provizí z investičních služeb ve výši 60 122 tis. Kč.

11. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Ke konci roku 2020 společnost neeviduje žádné výnosy a výdaje příštích období.

12. REZERVY

V roce 2020 byly vytvořeny rezervy na spory ve výši 1 054 tis. Kč.

13. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál ke konci roku 2020 činil 27 000 tis. Kč. Oproti roku 2019 se nezměnil.

14. EMISNÍ ÁŽIO

Emisní ážio se v roce 2020 a 2019 nezměnilo a je ve výši 221 tis. Kč.

15. REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

Ostatní kapitálové fondy se v roce 2020 navýšily o 5 000 tis. Kč díky dobrovolnému příplatku ke kapitálu ze strany akcionářů.

16. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA

Zisk roku 2019 ve výši 2 631 tis. Kč byl použit na částečnou úhradu neuhrazené ztráty z předchozích let, která k 31. 12. 2020 činí -10 273 tis. Kč.

17. ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

V roce 2020 společnost vykázala ztrátu ve výši 7 775 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje o tuto částku navýšit ztráty z minulých let.

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VE VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

18. VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

Výnosy z úroků představují úrokové výnosy z bankovních účtů společnosti a z půjček.

Rok 2020	60 tis. Kč
Rok 2019	26 tis. Kč

19. NÁKLADY NA ÚROKY A PODOBNÉ NÁKLADY

Náklady na úroky jsou tvořeny úroky placenými brokerům.

Rok 2020	58 tis. Kč
Rok 2019	0 tis. Kč

20. VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ

Rok 2020	60 122 tis. Kč
Rok 2019	39 899 tis. Kč

Nárůst výnosů z poplatků souvisí s rozvojem společnosti, zejména s rozvojem produktů Constellation ETF a NEMO. Část nárůstu poplatků souvisí se změnou účetní metodiky popsanou v sekci Důležitá účetní pravidla a metody. V případě použití metodiky účtování používané od roku 2020 i v roce 2019 by Výnosy z poplatků za rok 2019 byly vyšší o 7 317 tis. Kč.

Výše výnosů z poplatků a provizí je základem pro výpočet příspěvku společnosti do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry za příslušné období. Změna metodiky účtování poplatků služby Constellation ETF měla vliv i na výši příspěvků do garančního fondu od roku 2020. Společnost se rozhodla doplatit výši příspěvku do garančního fondu za rok 2019 tak, jako by účtovala výnosy v roce 2019 novou metodikou. Tento doplatek za rok 2019 činil 146 tis. Kč.

21. NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

Rok 2020	393 tis. Kč
Rok 2019	224 tis. Kč

Nárůst poplatků v roce 2020 je způsoben především nárůstem poplatků spojených se službou Constellation ETF.

22. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

V obou letech jsou zisky, resp. ztráty tvořeny kurzovými rozdíly ze spotových a forwardových operací.

Rok 2020	220 tis. Kč
Rok 2019	105 tis. Kč

23. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

V roce 2020 činily Ostatní provozní výnosy 101 tis. Kč.

V roce 2019 činily Ostatní provozní výnosy 97 tis. Kč.

24. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

V roce 2020 jsou v Ostatních provozních nákladech zachyceny především náklady na odvody do Garančního fondu, refundace a transfery klientům a ostatní provozní náklady.

Rok 2020	2 020 tis. Kč
Rok 2019	1 304 tis. Kč

25. SPRÁVNÍ NÁKLADY

Správní náklady se člení na:

1. náklady na zaměstnance:
 - a) mzdy a platy zaměstnanců;



- osobní náklady a odměny; mzdy a odměny bez mezd a odměn členů statutárních orgánů a dozorčí rady nebo obdobných orgánů;

- veškeré mzdy a veškeré odměny členů statutárních orgánů a dozorčí rady nebo obdobných orgánů podle jednotlivých orgánů v úhrnných částkách za každý orgán a dále zaměstnanců podílejících se na řízení účetní jednotky.

b) sociální a zdravotní pojištění pracovníků;

c) ostatní náklady na zaměstnance – příspěvky na životní a penzijní pojištění, pojištění odpovědnosti, stravenky, příspěvky na benefity.

2. ostatní správní náklady:

a) nakupované výkony – provize vázaných zástupců a investičních zprostředkovatelů, nájem, energie, nákup DKP, licence, běžná údržba, náklady na reprezentaci, cestovné, pronájmy, poradenství, inzerce, telefonní poplatky, služby, pojištění, poplatky Centrálnímu depozitáři cenných papírů, marketingové náklady aj.;

b) daně a poplatky – např. DPH, silniční daň a plnění povinného podílu osob se zdravotním pojištěním Úřadu práce.

Náklady na zaměstnance

	2020	Z toho členové řídících orgánů	2019
Počet zaměstnanců (průměr)	17	2	14
Mzdy	15 584	4 440	10 860
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 615	1 282	3 602
ostatní náklady na zaměstnance	279	32	222
Náklady na zaměstnance celkem	20 478	5 754	14 684

Výše odměn přiznaných za účetní období členům řídících a kontrolních orgánů z důvodu jejich funkce byla 4 440 tis. Kč.



Ostatní správní náklady

Ostatní správní náklady za rok 2020 ve výši 44 043 tis. Kč zahrnují náklady na provize vázaných zástupců a investičních zprostředkovatelů ve výši 29 154 tis. Kč, marketingové náklady, daně (vč. správních poplatků), náklady na povinný audit účetní závěrky (102 tis. Kč), nakupované výkony (vč. právního a daňového poradenství). V roce 2019 činily ostatní správní náklady 21 190 tis. Kč.

Nárůst správních nákladů v roce 2020 byl způsoben zejména nárůstem nákladů na provize vázaných zástupců a investičních zprostředkovatelů o 19 911 tis. Kč díky rozvoji produktů Constellation ETF a NEMO. Část nárůstu je způsobena změnou způsobu účtování poplatků služby Constellation ETF popsaném v sekci Důležitá účetní pravidla a metody.

26. ODPISY, REZERVY A OP K MAJETKU

V roce 2020 byly odpisy hmotného majetku ve výši 224 tis. Kč a v roce 2019: 235 tis. Kč.

V roce 2020 byly odpisy k nehmotnému majetku ve výši 8 tis. Kč a v roce 2019: 129 tis. Kč.

27. ODPISY, TVORBA A POUŽITÍ OP, POSTOUPENÍ POHLEDÁVEK

V roce 2020 a 2019 společnost neeviduje odpis, tvorbu či použití opravné položky či postoupení pohledávek.

28. ZTRÁTY Z PŘEVODU ÚČASTÍ S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM, TVORBA A POUŽITÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK

V roce 2020 a 2019 neměla společnost ztrátu z převodu účastí.

29. TVORBA A POUŽITÍ OSTATNÍCH REZERV

V roce 2020 byly vytvořeny rezervy na spory ve výši 1054 tis. Kč. V roce 2019 nebyly tvořeny ani použity rezervy.

30. ZISK NEBO ZTRÁTA Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

V roce 2020 společnost vykázala ztrátu ve výši 7 775 tis. Kč.



V roce 2019 společnost vykázala zisk ve výši 2 361 tis. Kč.

31. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost předpokládá, že za rok 2020 vykáže daňovou ztrátu a daň z příjmů za rok 2020 bude nulová. Společnost vykázala v roce 2019 daňový zisk, proti kterému využila daňových ztrát z minulých let. Daň z příjmů v roce 2019 byla nulová.

32. ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ PO ZDANĚNÍ

Hospodářský výsledek za účetní období roku 2020 je -7 775 tis. Kč a hospodářský výsledek za rok 2019 byl 2 361 tis. Kč.

PODROZVAHOVÁ EVIDENCE

33. PODROZVAHOVÁ EVIDENCE

Podrozvahová evidence obsahuje:

- Odepsané pohledávky ve výši 11 tis. Kč;
- Přijaté záruky a ručení byly ke konci roku 2020 nulové (2019: 5 000 tis. Kč);
- Hodnoty převzaté k obhospodařování představují prostředky klientů svěřené společnosti v rámci služeb obhospodařování klientských prostředků. V roce 2020 došlo k nárůstu hodnot převzatých k obhospodařování na 773 689 tis. Kč (2019: 523 078 tis. Kč (srovnatelné období bylo upraveno)). Nárůst hodnot převzatých k obhospodařování v roce 2019 je spojen zejména s novou službou Constellation ETF;
- Hodnoty předané do úschovy představují hodnoty předané do úschovy u bank v rámci služby NEMO fond. V roce 2020 došlo k nárůstu hodnot předaných do úschovy na 499 712 tis. Kč (2019: 106 544 tis. Kč);
- Pohledávky/závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji jsou ke konci roku 2020 nulové (2019: 15 246 tis. Kč);
- Poskytnuté peněžní zástavy činily ke konci roku 2020 2 047 tis. Kč;

OSTATNÍ INFORMACE

34. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Nejsou žádné vztahy se spřízněnými osobami.

35. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A POSKYTNUTÁ VĚCNÁ ZAJIŠTĚNÍ

Podmíněným závazkem je ke konci roku 2020 výše poskytnuté peněžní zástavy uvedené v podrozvaze.

36. ZÁLOHY ZÁVDAVKY, ZÁPŮJČKY A ÚVĚRY POSKYTNUTÉ ČLENŮM ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH ORGÁNŮ

Nejsou žádné zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích a kontrolních orgánů.

37. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost průběžně rozvíjí svoje informační systémy.

38. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

V oblasti pracovněprávních vztahů společnost podporuje zaměstnance v aktivním trávení volného času a poskytuje volno na zotavenou pracovníků nad rámec zákonných povinností.

39. INFORMACE O ZÍSKÁNÍ VEŘEJNÉ PODPORY

Společnost nezískala veřejnou podporu.

40. INFORMACE O POBOČCE V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

41. VÝZNAMNÉ POLOŽKY, KTERÉ NEJSOU SAMOSTATNĚ VYKÁZÁNY

Všechny významné položky jsou samostatně vykázány.



**42. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY MEZI DNEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A DNEM, KE
KTERÉMU SE ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SESTAVUJE**

Nenastaly žádné významné události.

Sestaveno dne: 1. 4. 2021

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:



Podpis statutárních zástupců:





www.colosseum.cz